航锦科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00513 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00513 号

航锦科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了航锦科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、（三十九）所示，2022 年度，贵公司主营业务收入4,263,047,719.29 元。公司收入主要来源于基础化工产品的生产销售和电子产品的生产销售。其中化工产品按照合同的要求（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，转移控制权时确认收入的实现；电子产品以发出货物由客户验收确认合格后确认收入。收入是公司经营成果的重要组成项目，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）通过审阅销售合同以及对管理层的访谈，并获取公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算政策等；选取样本检查销售合同，识别客户取得产品控制权时确认的合同条款与条件，评价贵公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样调查客户的背景信息，检查是否与公司存在关联关系；

（4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（5）对本报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；

（6）选择主要客户函证本期销售金额和期末应收账款余额，并对未回函客户执行相关检查等程序；

（7）对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）商誉减值

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、（十七）商誉所示，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司合并报表商誉账面价值为 809,863,773.17 元，占总资产比例为 15.83%。根据企业会计准则的规定，因

企业合并形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试，减值测试以包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为基础。在对可收回金额进行预测时，涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉减值准备的确认和计量列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对商誉减值执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了贵公司针对商誉减值测试相关的关键内部控制，复核管理层对资产组或资产组组合的认定和商誉的分摊方法；

（2）对资产组或资产组组合执行审计程序；

（3）评价管理层委聘的第三方估值机构的专业胜任能力和独立性；

（4）分析资产组产生现金流入的方式，并结合管理层对生产经营活动的管理模式、业务规划以及相关业务经营组成部分的变化，判断管理层认定商誉所在资产组的恰当性；

（5）复核并评价管理层及其委聘的第三方估值机构采用的未来现金流量现值的计算模型、适用目的及方法；

（6）评价管理层编制的商誉所在资产组未来现金流量预测所采用的重要假设和重大判断，以及未来现金流量现值计算中所采用的预测期收入增长率、稳定期增长率、毛利率、折现率等关键参数的确定依据，并与资产组以前年度的历史数据和行业数据进行比较分析，结合相关业务的市场趋势，评估其合理性；

（7）对预计未来现金流量现值的计算过程进行了复核；

（8）复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。

（三）应收款项坏账准备

1. 事项描述

如合并财务报表项目注释五、（二）、（三）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司应收票据余额 386,487,062.52 元，坏账准备金额 19,324,353.12 元；应收账款余额 653,549,405.22 元，坏账准备金额 76,500,293.00 元，账面价值较高。若应收款项无法收回而发生坏账将对财务报表影响较为重大，因此我们确定应收款项坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收款项坏账准备执行的主要审计程序包括：

（1）了解贵公司的信用政策及应收账款、应收票据管理相关内部控制制度，评估相关内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款、应收票据，评价贵公司按信用风险特征划分组合的合理性，评价贵公司根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款、应收票据账龄与预期信用损失率对照表的合理性；

（3）分析计算贵公司期末坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）通过分析贵公司应收账款、应收票据的账龄和客户信誉情况，对部分客户的企业状况通过互联网进行了解，并执行应收账款、应收票据的函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款及应收票据坏账准备计提的合理性；

（5）获取贵公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；

（6）重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	430,164,755.82	535,938,443.73
交易性金融资产			11.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	367,162,709.40	589,500,709.74
应收账款	五、（三）	577,049,112.22	432,496,054.64
应收款项融资	五、（四）	59,494,897.71	47,556,825.75
预付款项	五、（五）	67,727,387.87	54,310,407.60
其他应收款	五、（六）	16,728,039.42	25,522,300.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	560,394,087.75	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	五、（八）	48,919,017.19	49,144,646.45
流动资产合计		2,127,640,007.38	2,268,290,715.12
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	五、（九）	28,193,232.97	33,137,699.03
其他权益工具投资	五、（十）	65,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	55,015,480.94	54,200,899.23
固定资产	五、（十二）	1,147,172,531.25	1,202,890,844.92
在建工程	五、（十三）	107,162,817.02	66,085,940.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	49,685,513.85	53,017,567.42
无形资产	五、（十五）	556,795,508.46	585,079,746.42
开发支出	五、（十六）	39,523,968.77	39,014,578.33
商誉	五、（十七）	809,863,773.17	810,774,556.52
长期待摊费用	五、（十八）	43,856,479.37	44,752,515.21
递延所得税资产	五、（十九）	43,195,519.35	35,938,665.80
其他非流动资产	五、（二十）	41,657,803.17	7,182,723.68
非流动资产合计		2,987,122,628.32	2,982,075,737.22
资产总计		5,114,762,635.70	5,250,366,452.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十一）	236,598,704.43	484,919,838.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十二）	95,649,726.20	20,000,000.00
应付账款	五、（二十三）	306,277,654.33	266,147,167.05
预收款项			
合同负债	五、（二十四）	49,628,617.81	68,839,896.10
应付职工薪酬	五、（二十五）	46,190,229.67	72,880,780.66
应交税费	五、（二十六）	19,719,758.04	60,812,211.25
其他应付款	五、（二十七）	38,180,469.89	19,524,035.44
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	五、（二十八）	44,676,951.58	33,261,743.78
其他流动负债	五、（二十九）	152,874,357.18	294,134,105.48
流动负债合计		989,796,469.13	1,320,519,778.63
非流动负债：			
长期借款	五、（三十）	196,261,297.22	153,253,767.58
应付债券			
租赁负债	五、（三十一）	38,534,986.69	44,688,286.90
长期应付款	五、（三十二）	9,438,587.40	1,289,288.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十三）	15,395,998.83	17,767,907.27
递延所得税负债	五、（十九）	26,534,413.74	9,152,641.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		286,165,283.88	226,151,891.91
负债合计		1,275,961,753.01	1,546,671,670.54
股东权益：			
股本	五、（三十四）	679,156,000.00	679,156,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十五）	860,506,337.75	859,259,628.28
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十六）	289,238.17	-247,620.93
专项储备			
盈余公积	五、（三十七）	219,643,552.46	217,249,165.20
未分配利润	五、（三十八）	1,851,220,112.03	1,691,435,856.83
归属于母公司股东权益合计		3,610,815,240.41	3,446,853,029.38
少数股东权益		227,985,642.28	256,841,752.42
股东权益合计		3,838,800,882.69	3,703,694,781.80
负债和股东权益总计		5,114,762,635.70	5,250,366,452.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		68,960,331.46	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	十四、（一）	11,318,996.23	36,723,148.44
应收款项融资			26,365,000.71
预付款项		48,462,976.91	22,029,552.75
其他应收款	十四、（二）	169,006,766.13	141,942,712.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货			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		297,749,070.73	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	十四、（三）	3,193,561,668.09	1,769,483,450.53
其他权益工具投资		65,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		954,257.70	970,418,090.84
在建工程		843,528.13	59,204,197.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,336,130.35	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		146,941.92	11,746,179.68
其他非流动资产			5,812,738.28
非流动资产合计		3,267,842,526.19	3,369,965,476.87
资产总计		3,565,591,596.92	4,490,608,074.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		130,299,082.76	190,218,880.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			110,000,000.00
应付账款		1,646,899.02	195,012,854.98
预收款项			
合同负债		686,637.57	12,054,431.95
应付职工薪酬		1,526,524.85	49,842,261.99
应交税费		2,392,748.43	48,766,156.28
其他应付款		132,405,585.33	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		20,819,313.52	20,750,836.66
其他流动负债			196,320,409.67
流动负债合计		289,776,791.48	1,138,556,751.94
非流动负债：			
长期借款		57,098,898.61	76,148,980.08
应付债券			
租赁负债		5,915,795.84	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		63,014,694.45	95,603,800.36
负债合计		352,791,485.93	1,234,160,552.30
股东权益：			
股本		679,156,000.00	679,156,000.00
其他权益工具			
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		219,544,552.55	217,150,165.29
未分配利润		1,175,000,599.11	1,221,042,397.46
股东权益合计		3,212,800,110.99	3,256,447,522.08
负债和股东权益总计		3,565,591,596.92	4,490,608,074.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	4,291,914,778.82	4,858,570,751.27
减：营业成本	五、（三十九）	3,579,884,684.74	3,491,062,169.75
税金及附加	五、（四十）	50,408,293.08	63,233,227.06
销售费用	五、（四十一）	58,488,571.17	65,302,276.33
管理费用	五、（四十二）	189,850,543.74	217,721,576.53
研发费用	五、（四十三）	150,257,109.61	125,374,022.24
财务费用	五、（四十四）	21,187,074.27	28,575,795.14
其中：利息费用		24,182,177.05	30,263,818.94
利息收入		1,839,350.66	2,311,484.76
加：其他收益	五、（四十五）	29,913,746.42	46,814,313.89
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	-3,520,817.94	-1,795,092.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,520,003.17	-3,726,188.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十七）	-4,401,641.93	-6,016,847.89
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	-32,762,488.05	-74,109,774.99
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	2,132,698.40	437,957.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		233,199,999.11	832,632,240.31
加：营业外收入	五、（五十）	2,210,718.92	7,350,470.18
减：营业外支出	五、（五十一）	6,198,610.09	19,908,389.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		229,212,107.94	820,074,320.72
减：所得税费用	五、（五十二）	31,423,041.07	118,864,453.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		197,789,066.87	701,209,867.45
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		197,789,066.87	701,209,867.45
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		229,769,926.14	732,306,304.55
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-31,980,859.27	-31,096,437.10
五、其他综合收益的税后净额		1,052,664.91	-171,547.82
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		536,859.10	-87,489.39
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		536,859.10	-87,489.39
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		536,859.10	-87,489.39
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		515,805.81	-84,058.43
六、综合收益总额		198,841,731.78	701,038,319.63
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		230,306,785.24	732,218,815.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-31,465,053.46	-31,180,495.53
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.34	1.08
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	294,741,455.04	4,014,892,539.92
减：营业成本	十四、（四）	260,700,372.91	2,924,491,155.12
税金及附加		975,158.58	54,885,415.07
销售费用		128,885.16	13,516,854.56
管理费用		14,797,925.75	145,728,301.63
研发费用			38,521,864.82
财务费用		-5,473,905.25	21,914,386.81
其中：利息费用		13,075,573.81	26,629,744.63
利息收入		19,023,479.64	4,859,180.71
加：其他收益		159,332.32	3,605,374.89
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	140,057.84	-10,791,038.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-563,221.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		5,876,173.47	5,475,205.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-6,133,844.74
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		29,788,581.52	807,990,258.88
加：营业外收入		0.03	440,221.06
减：营业外支出			18,852,157.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,788,581.55	789,578,321.95
减：所得税费用		5,844,708.96	113,488,777.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,943,872.59	676,089,544.44
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		23,943,872.59	676,089,544.44
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		23,943,872.59	676,089,544.44
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,932,034,227.60	4,402,083,556.35
收到的税费返还		20,478,892.55	26,155,658.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	96,886,422.79	50,541,386.20
经营活动现金流入小计		4,049,399,542.94	4,478,780,600.89
购买商品、接受劳务支付的现金		3,055,176,307.40	2,770,075,996.05
支付给职工以及为职工支付的现金		438,787,454.30	442,106,843.17
支付的各项税费		231,340,429.36	407,498,097.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	99,861,032.57	136,940,649.13
经营活动现金流出小计		3,825,165,223.63	3,756,621,585.78
经营活动产生的现金流量净额		224,234,319.31	722,159,015.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		734,102.78	509,857.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,966,496.00	432,796.00
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	五、（五十三）	596,596,911.54	217,927,655.00
投资活动现金流入小计		620,297,510.32	218,870,308.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,910,770.75	38,244,305.61
投资支付的现金		30,000,000.00	5,800,000.00
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	五、（五十三）	593,116,116.13	203,258,644.79
投资活动现金流出小计		688,026,886.88	247,302,950.40
投资活动产生的现金流量净额		-67,729,376.56	-28,432,641.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	900,000.00
取得借款收到的现金		348,100,000.00	561,200,468.53
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	32,266,493.66	161,548,519.02
筹资活动现金流入小计		381,366,493.66	723,648,987.55
偿还债务支付的现金		395,491,360.05	611,190,994.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,495,272.06	195,153,454.32
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	五、（五十三）	110,143,850.90	340,062,118.03
筹资活动现金流出小计		595,130,483.01	1,146,406,566.79
筹资活动产生的现金流量净额		-213,763,989.35	-422,757,579.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		685,084.15	-226,905.99
五、现金及现金等价物净增加额		-56,573,962.45	270,741,888.24
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		429,328,673.90	485,902,636.35

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		89,151,692.30	3,495,852,986.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		68,981,615.67	8,981,032.80
经营活动现金流入小计		158,133,307.97	3,504,834,019.03
购买商品、接受劳务支付的现金		168,913,458.96	2,026,773,604.85
支付给职工以及为职工支付的现金		8,085,385.66	297,874,912.38
支付的各项税费		57,829,146.16	329,893,882.86
支付其他与经营活动有关的现金		85,342,106.55	64,279,559.39
经营活动现金流出小计		320,170,097.33	2,718,821,959.48
经营活动产生的现金流量净额		-162,036,789.36	786,012,059.55
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		140,057.84	226,868.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1.00
收到其他与投资活动有关的现金		551,590,252.74	122,000,000.00
投资活动现金流入小计		551,730,310.58	122,226,869.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,359,141.15	6,948,227.16
投资支付的现金		515,000,000.00	3,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			199,016,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		41,630,000.00	122,000,000.00
投资活动现金流出小计		557,989,141.15	331,264,227.16
投资活动产生的现金流量净额		-6,258,830.57	-209,037,357.62
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		130,000,000.00	281,465,468.53
收到其他与筹资活动有关的现金		230,193,095.44	436,917,955.56
筹资活动现金流入小计		360,193,095.44	718,383,424.09
偿还债务支付的现金		197,207,651.71	439,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,464,113.69	196,404,285.92
支付其他与筹资活动有关的现金		184,243,381.19	418,723,118.02
筹资活动现金流出小计		460,915,146.59	1,054,127,403.94
筹资活动产生的现金流量净额		-100,722,051.15	-335,743,979.85
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		-269,017,671.08	241,228,360.20
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		68,960,331.46	337,978,002.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	679,156,000.00		859,259,628.28		-247,620.93		217,249,165.20	1,691,435,856.83	3,446,853,029.38	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）			1,246,709.47		536,859.10		2,394,387.26	159,784,255.20	163,962,211.03	-28,856,110.14	135,106,100.89
（一）综合收益总额					536,859.10			229,769,926.14	230,306,785.24	-31,465,053.46	198,841,731.78
（二）股东投入和减少资本			1,246,709.47						1,246,709.47	2,608,943.32	3,855,652.79
1.股东投入的普通股										1,000,000.00	1,000,000.00
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			1,246,709.47						1,246,709.47	1,608,943.32	2,855,652.79
（三）利润分配							2,394,387.26	-69,985,670.94	-67,591,283.68		-67,591,283.68
1.提取盈余公积							2,394,387.26	-2,394,387.26			
2.对股东的分配								-67,591,283.68	-67,591,283.68		-67,591,283.68
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	679,156,000.00		860,506,337.75		289,238.17		219,643,552.46	1,851,220,112.03	3,610,815,240.41	227,985,642.28	3,838,800,882.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
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）	-3,458,000.00		-12,215,879.78	-22,911,300.00	-87,489.39		67,608,954.44	494,751,511.72	569,510,396.99	-22,718,793.67	546,791,603.32
（一）综合收益总额					-87,489.39			732,306,304.55	732,218,815.16	-31,180,495.53	701,038,319.63
（二）股东投入和减少资本	-3,458,000.00		-12,215,879.78	-22,911,300.00					7,237,420.22	8,461,701.86	15,699,122.08
1.股东投入的普通股										900,000.00	900,000.00
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	-3,458,000.00		-18,075,157.25	-22,911,300.00					1,378,142.75		1,378,142.75
4.其他			5,859,277.47						5,859,277.47	7,561,701.86	13,420,979.33
（三）利润分配							67,608,954.44	-237,554,792.83	-169,945,838.39		-169,945,838.39
1.提取盈余公积							67,608,954.44	-67,608,954.44			
2.对股东的分配								-169,945,838.39	-169,945,838.39		-169,945,838.39
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	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

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	本　期								
	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	股东权益合计
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）							2,394,387.26	-46,041,798.35	-43,647,411.09
（一）综合收益总额								23,943,872.59	23,943,872.59
（二）股东投入和减少资本									
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配							2,394,387.26	-69,985,670.94	-67,591,283.68
1.提取盈余公积							2,394,387.26	-2,394,387.26	
2.对股东的分配								-67,591,283.68	-67,591,283.68
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	679,156,000.00		1,139,098,959.33				219,544,552.55	1,175,000,599.11	3,212,800,110.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：航锦科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	上　期								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	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
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）	-3,458,000.00		-18,075,157.25	-22,911,300.00			67,608,954.44	438,534,751.61	507,521,848.80
（一）综合收益总额								676,089,544.44	676,089,544.44
（二）股东投入和减少资本	-3,458,000.00		-18,075,157.25	-22,911,300.00					1,378,142.75
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额	-3,458,000.00		-18,075,157.25	-22,911,300.00					1,378,142.75
4.其他									
（三）利润分配							67,608,954.44	-237,554,792.83	-169,945,838.39
1.提取盈余公积							67,608,954.44	-67,608,954.44	
2.对股东的分配								-169,945,838.39	-169,945,838.39
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	679,156,000.00		1,139,098,959.33				217,150,165.29	1,221,042,397.46	3,256,447,522.08

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

航锦科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（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，于1997年9月16日由锦化化工(集团)有限责任公司发起设立。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。

本报告期内，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出口业务，经营本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及相关的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口业务的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；发电（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 2023 年 4 月 26 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期财务报表合并范围，具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

序号	子公司名称	子公司级次	简称
1	航锦锦西氯碱化工有限公司（注 1）	一级	锦西氯碱化工
2	葫芦岛锦化进出口有限公司	二级	锦化进出口
3	锦州锦晖石油化工储运有限公司	三级	锦晖化工
4	葫芦岛航锦物流有限公司	二级	航锦物流
5	锦州航锦储运有限公司	二级	航锦储运
6	葫芦岛航锦钛业有限公司	一级	航锦钛业
7	新余华尧永舜投资合伙企业(有限合伙)	一级	华尧永舜

序号	子公司名称	子公司级次	简称
8	长沙韶光半导体有限公司	一级	长沙韶光
9	沈阳四四三五微电子有限公司	二级	沈阳四四三五
10	湖南九强讯盾信息技术有限公司	二级	湖南九强
11	威科电子模块（深圳）有限公司	一级	深圳威科
12	江苏威科电子有限公司	二级	江苏威科
13	深圳市中电华星电子技术有限公司	二级	中电华星
14	中电华星（沛县）电子技术有限公司	三级	沛县华星
15	华星（香港）有限公司	三级	香港华星
16	深圳市万一严选科技有限公司	三级	万一严选
17	臻茂电子（深圳）有限公司（注 2）	三级	臻茂电子
18	万一严选（北京）科技有限公司（注 3）	三级	北京万一严选
19	万一严选（上海）科技有限公司（注 3）	三级	上海万一严选
20	深圳威科射频技术有限公司	二级	威科射频
21	武汉导航与位置服务工业技术研究院有限责任公司	一级	武汉导航院
22	武汉北斗创新投资管理有限公司	二级	北斗创新
23	安徽时空导航信息技术有限公司（注 3）	二级	安徽时空
24	泓林微电子（昆山）有限公司	一级	泓林微

注 1：公司化工业务相关的资产与负债以 2021 年 12 月 31 日为实际划转日，自 2022 年 1 月 1 日起已划转至全资子公司航锦锦西氯碱化工有限公司并正式运营。

注 2：公司通过中电华星于 2022 年 11 月处置臻茂电子全部股权。

注 3：本报告期内新设并纳入合并范围控股子公司有北京万一严选、上海万一严选、安徽时空。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022

年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。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。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，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。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（2）金融负债

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

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

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①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。

②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。

(十二)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。

(十三)合同资产和合同负债

1. 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附注三、(十一)。对于不包含

重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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。

2. 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。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《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。

(十五)投资性房地产

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

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

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	3.00-5.00	2.38-9.70
机器设备	2-25	3.00-5.00	3.80-48.50
运输设备	5-15	3.00-5.00	6.33-19.40
电子及其他设备	2-10	3.00-5.00	9.50-48.50

(十七)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能

够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	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。

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

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

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。

(二十)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，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

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)预计负债

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

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

(二十四)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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

(二十五)收入

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。

(二十六)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该资产在转回日的账面价值。

(二十七)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（二十九）租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）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。

（2）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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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）融资租赁会计处理

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。

(三十)持有待售和终止经营

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。

(三十一)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。

(三十二)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要会计政策变更

①2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

②2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)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%。
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%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%等
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、16.5%、20%

执行不同企业所得税税率纳税主体的情况

纳税主体名称	所得税税率
长沙韶光	2020 年-2025 年免征，后续年度减按 10%
深圳威科	15%
湖南九强	2021 年-2023 年按 25%减半征收
武汉导航院	15%
江苏威科	15%
中电华星	15%
泓林微	15%
沛县华星	20%
万一严选	20%
香港华星	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二)重要税收优惠及批文

1．增值税税收优惠

根据《财政部税务总局关于调整军品增值税政策的通知》（财税[2021]第 67 号），子公司长沙韶光 2022 年 1 月 1 日起签订的军品销售合同，按规定缴纳增值税，2022 年 1 月 1 日前签订的军品合同根据《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)规定免缴增值税。

2.所得税税收优惠

(1) 本公司于 2021 年 12 月 14 日被辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务局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 GR202121001335 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15%计征，企业所得税优惠期限为 2021 年至 2023 年。公司 2022 年 1 月将化工业务下沉至全资子公司锦西氯碱化工，与化工业务相关的资产、负债同时划转，本公司只承担管理职能及部分产品的销售，不进行化工产品的生产，故本年度起公司选择适用 25%的所得税税率。

(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。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)深圳威科于 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。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) 湖南九强于 2022 年 10 月 18 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合认定取得编号为 GR202243001908 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15%计征，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年。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。所得税税率减按 15%计征，企业所得税优惠期为 2019 年至 2021 年。2022 年 12 月 19 日该公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为湖北省第三批 2153 家高新技术企业备案结果予以公示，2022 年所得税税率按 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。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) 中电华星于 2022 年 12 月 14 日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 GR202244201562 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。所得税税率减按 15%计征，企业所得税优惠期为 2022 年至 2024 年。

(8)泓林微于 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，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部　税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税

〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。沛县华星、万一严选、北京万一严选、上海万一严选享受小型微利企业所得税优惠政策，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。

3. 土地使用税税收优惠

根据《国家税务局关于印发<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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	454,106.93	97,599.53
银行存款	428,874,566.97	486,840,844.20
其他货币资金	836,081.92	49,000,000.00
合计	430,164,755.82	535,938,443.73
其中：存放在境外的款项总额	955,520.97	2,050,409.50

注：期末其他货币资金系子公司诉讼冻结存款 836,081.92 元。

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	149,720,399.26	340,414,940.40
商业承兑汇票	236,766,663.26	280,112,122.48
减：坏账准备	19,324,353.12	31,026,353.14
合计	367,162,709.40	589,500,709.74

注：公司期末无质押的应收票据。

1. 期末已背书或贴现且在资产负债表日未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,866,882.12
商业承兑汇票	23,556,283.23
小计	157,423,165.35

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	518,086,918.17	360,520,142.43
1 至 2 年	59,113,045.21	66,144,048.56
2 至 3 年	19,604,481.14	6,224,285.17
3 至 4 年	5,589,190.75	24,655,572.68
4 至 5 年	22,348,702.20	12,136,902.32
5 年以上	28,807,067.75	18,793,244.14
减：坏账准备	76,500,293.00	55,978,140.66
合计	577,049,112.22	432,496,054.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	47,962,825.43	7.34	39,324,619.43	81.99
按组合计提坏账准备的应收账款	605,586,579.79	92.66	37,175,673.57	6.14
其中：组合 1：非合并范围单位组合	605,586,579.79	92.66	37,175,673.57	6.14
合计	653,549,405.22	100.00	76,500,293.00	11.71

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,681,104.53	4.44	21,681,104.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	466,793,090.77	95.56	34,297,036.13	7.35
其中：组合 1：非合并范围单位组合	466,793,090.77	95.56	34,297,036.13	7.35
合计	488,474,195.30	100.00	55,978,140.66	11.46

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
同益实业集团有限公司	17,631,183.32	17,631,183.32	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉科大测绘仪器有限公司	9,890,000.00	4,945,000.00	4-5 年、5 年以上	50.00	预计部分无法收回
武汉驾享科技有限公司	3,400,000.00	1,700,000.00	4-5 年	50.00	预计部分无法收回
中电协通科技（北京）有限公司	2,939,616.03	2,939,616.03	5 年以上	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
辽宁北斗卫星导航平台有限公司	2,330,252.00	1,165,126.00	4-5 年	50.00	预计部分无法收回
锦州同益嘉合储运有限公司	1,962,059.73	1,962,059.73	5 年以上	100.00	预计无法收回
深圳市明致集成股份有限公司	1,519,360.00	759,680.00	4-5 年	50.00	预计部分无法收回
陕西合阳桂花清洁能源有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
武汉北斗智通科技有限公司	1,497,136.00	1,497,136.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
鞍山海量有色金属材料制造有限公司	1,426,883.20	1,426,883.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
华夏聚光（内蒙古）光伏电力有限公司	840,000.00	840,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
千寻位置网络有限公司	776,460.00	776,460.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
惠州浩宁达科技有限公司	667,375.33	667,375.33	3-4 年	100.00	预计无法收回
深圳国人射频通信有限公司	509,051.72	509,051.72	3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
其他往来	1,073,448.10	1,005,048.10	4-5 年、5 年以上	93.63	预计部分无法收回
合计	47,962,825.43	39,324,619.43			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	518,086,918.17	5.00	25,904,345.91	360,514,409.40	5.00	18,026,007.27
1 至 2 年	59,113,045.21	10.00	5,911,304.52	66,149,781.59	10.00	6,614,691.37
2 至 3 年	19,604,481.14	15.00	2,940,672.20	4,943,707.97	15.00	741,556.18
3 至 4 年	3,555,625.35	20.00	711,125.07	22,619,205.93	20.00	4,523,841.19
4 至 5 年	4,525,145.46	30.00	1,357,543.64	9,460,264.19	30.00	2,838,079.26
5 年以上	701,364.46	50.00	350,682.23	3,105,721.69	50.00	1,552,860.86
合计	605,586,579.79		37,175,673.57	466,793,090.77		34,297,036.13

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
个别计提	21,681,104.53	18,291,698.49		648,183.59		39,324,619.43
组合计提	34,297,036.13	2,878,637.44				37,175,673.57
合计	55,978,140.66	21,170,335.93		648,183.59		76,500,293.00

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 648,183.59 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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 1	84,390,410.96	12.91	4,509,334.43
客户 2	47,513,771.37	7.27	2,375,688.57
客户 3	42,900,672.74	6.56	2,145,033.64
客户 4	19,559,270.00	2.99	1,338,570.50
客户 5	19,123,887.50	2.93	956,194.38
合计	213,488,012.57	32.67	11,324,821.52

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	59,494,897.71	47,556,825.75
合计	59,494,897.71	47,556,825.75

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	8,421,143.49
小计	8,421,143.49

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	148,612,660.40
小计	148,612,660.40

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,048,749.93	84.23	52,386,079.20	96.46
1 至 2 年	9,225,237.34	13.62	992,666.31	1.83
2 至 3 年	960,698.90	1.42	187,376.06	0.34
3 年以上	492,701.70	0.73	744,286.03	1.37
合计	67,727,387.87	100.00	54,310,407.60	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
航锦锦西氯碱化工有限公司	辽宁锦化铭源环保科技有限公司	5,871,100.00	1-2 年	合同未执行完毕

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	18,216,563.25	26.90
内蒙古白雁湖化工股份有限公司	7,777,319.00	11.48
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽西分公司	6,673,101.00	9.85
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	5,871,100.00	8.67
内蒙古平庄煤业（集团）有限责任公司煤炭销售分公司	3,077,008.74	4.54
合计	41,615,091.99	61.44

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,508,201.24	38,476,004.62
减：坏账准备	7,780,161.82	12,953,704.02
合计	16,728,039.42	25,522,300.60

1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
单位借款	4,798,206.35	14,599,955.92
保证金及押金	16,287,890.27	12,722,271.88
代垫款项	449,245.71	324,608.78
备用金	1,595,208.76	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	1,377,650.15	1,907,167.16
减：坏账准备	7,780,161.82	12,953,704.02
合计	16,728,039.42	25,522,300.60

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,053,052.62	19,544,702.21
1 至 2 年	1,948,629.56	5,437,101.23

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	560,598.04	5,887,713.88
3 至 4 年	3,439,115.64	806,630.12
4 至 5 年	52,320.00	454,783.44
5 年以上	6,454,485.38	6,345,073.74
减：坏账准备	7,780,161.82	12,953,704.02
合计	16,728,039.42	25,522,300.60

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	2,308,920.23		10,644,783.79	12,953,704.02
本期计提				
本期转回	433,058.54		4,633,635.44	5,066,693.98
本期核销	31,289.22		75,559.00	106,848.22
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,844,572.47		5,935,589.35	7,780,161.82

4. 坏账准备情况

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	其他变动	
个别计提	10,644,783.79		4,633,635.44	75,559.00		5,935,589.35
组合计提	2,308,920.23		433,058.54	31,289.22		1,844,572.47
合计	12,953,704.02		5,066,693.98	106,848.22		7,780,161.82

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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	银行回款

5. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 106,848.22 元。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
葫芦岛市华福实业总公司	单位借款	4,798,206.35	5 年以上	19.58	4,798,206.35
鞍钢股份有限公司	保证金	2,384,760.00	1 年以内	9.73	86,316.75

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司	保证金	1,487,070.00	1 年以内	6.07	119,238.00
华泰证券（上海）资产管理有限公司	保证金	1,000,200.00	1 年以内	4.08	50,010.00
中国石油物资沈阳有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	3.26	45,000.00
合计		10,470,236.35		42.72	5,098,771.10

(七)存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	218,699,482.72	5,272,331.14	213,427,151.58	182,960,235.48	2,441,494.90	180,518,740.58
在产品	106,324,746.08	11,557,469.91	94,767,276.17	91,923,907.88	8,652,196.14	83,271,711.74
库存商品	229,635,341.39	32,201,767.08	197,433,574.31	244,880,417.10	25,375,866.65	219,504,550.45
周转材料	1,527,252.25	1,245,111.60	282,140.65	2,347,679.15	1,245,111.60	1,102,567.55
发出商品	64,423,372.99	14,987,737.21	49,435,635.78	50,237,552.36	6,817,233.78	43,420,318.58
委托加工物资	5,048,309.26		5,048,309.26	6,003,426.71		6,003,426.71
合计	625,658,504.69	65,264,416.94	560,394,087.75	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的增减变动情况

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	转销	
原材料	2,441,494.90	4,614,336.15			1,783,499.91	5,272,331.14
在产品	8,652,196.14	5,573,153.99			2,667,880.22	11,557,469.91
库存商品	25,375,866.65	13,146,827.97			6,320,927.54	32,201,767.08
周转材料	1,245,111.60					1,245,111.60
发出商品	6,817,233.78	8,517,386.59			346,883.16	14,987,737.21
合计	44,531,903.07	31,851,704.70			11,119,190.83	65,264,416.94

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴军品增值税	43,176,632.10	42,720,964.06

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		6,423,682.39
预缴企业所得税	5,742,385.09	
合计	48,919,017.19	49,144,646.45

(九)长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	2,736,778.28			-191,698.92		
上海芯稳微电子有限公司	4,159,811.24		2,280,115.68	-1,879,695.56		
武汉中星北斗通信技术股份有限公司	257,905.09			-100,414.79		
中海北斗（深圳）导航技术有限公司	3,870,599.19			20,668.44		
武汉北斗产业创新中心有限公司	4,084,214.20			-1,772,623.11		
武汉北斗振杰科技有限公司	207,543.28			-47,828.91		
武汉梦芯科技有限公司	17,820,847.75			-1,548,410.32		2,855,652.79
合计	33,137,699.03		2,280,115.68	-5,520,003.17		2,855,652.79

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
辽宁锦化铭源环保科技有限公司				2,545,079.36	
上海芯稳微电子有限公司					
武汉中星北斗通信技术股份有限公司				157,490.30	
中海北斗（深圳）导航技术有限公司				3,891,267.63	
武汉北斗产业创新中心有限公司				2,311,591.09	
武汉北斗振杰科技有限公司				159,714.37	
武汉梦芯科技有限公司				19,128,090.22	
合计				28,193,232.97	

(十)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	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原因
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						
苏州泽森汇涌创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00							
合计	65,000,000.00	50,000,000.00						

(十一)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	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	5,939,797.09	5,939,797.09
（1）固定资产转入	5,939,797.09	5,939,797.09
3.本期减少金额		
4.期末余额	64,700,277.58	64,700,277.58
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	5,125,215.38	5,125,215.38
（1）计提或摊销	2,736,202.66	2,736,202.66
（2）固定资产转入	2,389,012.72	2,389,012.72
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,684,796.64	9,684,796.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	55,015,480.94	55,015,480.94
2.期初账面价值	54,200,899.23	54,200,899.23

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,207,665,175.02	1,267,084,174.40
固定资产清理		
减：减值准备	60,492,643.77	64,193,329.48
合计	1,147,172,531.25	1,202,890,844.92

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	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	22,220,158.55	94,418,990.08	6,464,012.62	6,044,725.48	129,147,886.73
（1）购置	187,173.55	45,553,989.25	6,464,012.62	4,990,396.74	57,195,572.16
（2）在建工程转入	22,032,985.00	48,865,000.83		1,054,328.74	71,952,314.57
3.本期减少金额	20,837,673.45	100,963,667.01	5,432,236.92	1,666,301.39	128,899,878.77
（1）处置或报废	300,655.11	9,862,330.05	5,432,236.92	572,443.20	16,167,665.28
（2）转入在建工程	14,597,221.25	91,101,336.96		1,093,858.19	106,792,416.40
（3）转入投资性房地产	5,939,797.09				5,939,797.09
4.期末余额	1,286,427,472.92	2,588,879,967.88	101,726,521.03	148,848,779.82	4,125,882,741.65
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	39,018,977.54	99,291,754.74	6,448,339.70	7,464,646.60	152,223,718.58
（1）计提	39,018,977.54	99,291,754.74	6,448,339.70	7,464,646.60	152,223,718.58
3.本期减少金额	16,736,294.07	69,618,120.67	4,720,953.13	1,481,343.37	92,556,711.24
（1）处置或报废	270,454.89	2,639,721.67	4,720,953.13	529,318.88	8,160,448.57
（2）转入在建工程	14,076,826.46	66,978,399.00		952,024.49	82,007,249.95
（3）转入投资性房地产	2,389,012.72				2,389,012.72
4.期末余额	753,767,183.45	1,986,241,622.68	64,399,208.56	113,809,551.94	2,918,217,566.63
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					
3.本期减少金额		3,700,685.71			3,700,685.71
（1）处置或报废		2,735,005.61			2,735,005.61
（2）转入在建工程		965,680.10			965,680.10
4.期末余额	31,102,126.28	26,652,918.71	2,352,557.96	385,040.82	60,492,643.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	501,558,163.19	575,985,426.49	34,974,754.51	34,654,187.06	1,147,172,531.25
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）截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	29,736,747.01	9,303,380.32	19,242,071.05	1,191,295.64	
机器设备	22,734,737.57	15,901,066.07	3,994,066.76	2,839,604.74	
运输设备	839,803.54	597,553.87	82,114.64	160,135.03	
电子及其他设备	319,099.94	227,304.55	1,061.58	90,733.81	
合计	53,630,388.06	26,029,304.81	23,319,314.03	4,281,769.22	

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,843,210,867.58 元，累计折旧 1,722,827,473.17 元，减值准备金额 42,270,098.38 元，账面价值为 78,113,296.03 元。

注 2：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值 74,215,122.59 元，主要原因系以前年度漏办及未办妥。

(十三)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	113,506,614.85	72,429,738.49
工程物资		
减：减值准备	6,343,797.83	6,343,797.83
合计	107,162,817.02	66,085,940.66

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
1500m3/h 污水站提标改造	13,433,769.17		13,433,769.17			
3000Nm3/h 高纯氢气充装站建设项目				42,982,323.14		42,982,323.14
聚醚厂界区电气仪表桥架大修更换				290,360.83		290,360.83
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

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
新增事故氯气吸收装置技改	13,282,709.63		13,282,709.63	8,215,074.21		8,215,074.21
精制工程改造	3,722,727.77	3,722,727.77		3,722,727.77	3,722,727.77	
氯乙烯车间氯化氢石墨炉改造	28,234,119.22		28,234,119.22	4,121,275.11		4,121,275.11
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				6,392,314.66		6,392,314.66
压滤装置整合技改	32,343,185.08		32,343,185.08	138,739.78		138,739.78
雨污分流系统改造	3,829,149.85		3,829,149.85			
聚醚厂抗爆控制室改造	3,198,309.67		3,198,309.67			
聚醚厂消防水系统改造	2,659,206.86		2,659,206.86			
三期氢气站复产	2,026,403.91		2,026,403.91			
危险废物库房及废物储罐改扩建	1,370,076.31		1,370,076.31			
葫芦岛市一般工业固废（皂化渣）填埋场项目	1,071,924.54		1,071,924.54			
信息化建设项目	843,528.13		843,528.13			
其他项目	2,103,121.79		2,103,121.79	1,178,540.07		1,178,540.07
合计	113,506,614.85	6,343,797.83	107,162,817.02	72,429,738.49	6,343,797.83	66,085,940.66

（2）重大在建工程项目变动情况

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	本期其他减少金额	期末余额
1500m3/h 污水站提标改造	60,000,000.00		13,433,769.17			13,433,769.17
3000Nm3/h 高纯氢气充装站建设项目	37,280,000.00	42,982,323.14	5,563,957.29	48,546,280.43		
氯乙烯车间氯化氢石墨炉改造	19,298,000.00	4,121,275.11	24,112,844.11			28,234,119.22
新增事故氯气吸收装置技改	8,960,000.00	8,215,074.21	5,067,635.42			13,282,709.63
房屋装修工程		6,392,314.66			6,392,314.66	
压滤装置整合技改	33,890,200.00	138,739.78	32,204,445.30			32,343,185.08
四万吨环氧丙烷整改项目	25,000,000.00	108,910.89	18,853,968.56	18,962,879.45		
雨污分流系统改造	6,306,500.00		3,829,149.85			3,829,149.85
聚醚厂抗爆控制室改造	4,750,000.00		3,198,309.67			3,198,309.67
聚醚厂消防水系统改造	4,926,000.00		2,659,206.86			2,659,206.86

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	本期其他减少金额	期末余额
三期氢气站复产	1,500,000.00		2,026,403.91			2,026,403.91
危险废物库房及废物储罐改扩建	6,618,600.00		1,370,076.31			1,370,076.31
葫芦岛市一般工业固废（皂化渣）填埋场项目	160,000,000.00		1,071,924.54			1,071,924.54
8PO 车间更换 4 台循环水塔	2,000,000.00	30,000.00	1,366,390.37	1,396,390.37		
合计		61,988,637.79	114,758,081.36	68,905,550.25	6,392,314.66	101,448,854.24

（3）在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
四氯化钛二期工程	2,621,070.06			2,621,070.06	
精制工程改造	3,722,727.77			3,722,727.77	
合计	6,343,797.83			6,343,797.83	

(十四)使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	48,292,527.17	14,279,089.38	62,571,616.55
2.本期增加金额	7,617,352.87		7,617,352.87
（1）新增租赁	2,274,196.57		2,274,196.57
（2）租赁变更	5,343,156.30		5,343,156.30
3.本期减少金额	210,494.61		210,494.61
（1）处置	210,494.61		210,494.61
4.期末余额	55,699,385.43	14,279,089.38	69,978,474.81
二、累计折旧			
1.期初余额	8,194,135.86	1,359,913.27	9,554,049.13
2.本期增加金额	9,466,704.60	1,359,913.31	10,826,617.91
（1）计提	9,466,704.60	1,359,913.31	10,826,617.91
3.本期减少金额	87,706.08		87,706.08
（1）处置	87,706.08		87,706.08
4.期末余额	17,573,134.38	2,719,826.58	20,292,960.96
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,126,251.05	11,559,262.80	49,685,513.85
2.期初账面价值	40,098,391.31	12,919,176.11	53,017,567.42

(十五)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	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			639,631.37	639,631.37
（1）购置			639,631.37	639,631.37
3.本期减少金额				
4.期末余额	715,865,689.60	174,681,731.26	4,322,217.35	894,869,638.21
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	15,735,093.95	12,429,439.90	759,335.48	28,923,869.33
（1）计提	15,735,093.95	12,429,439.90	759,335.48	28,923,869.33
3.本期减少金额				
4.期末余额	227,959,076.05	107,703,643.45	2,411,410.25	338,074,129.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	487,906,613.55	66,978,087.81	1,910,807.10	556,795,508.46
2.期初账面价值	503,641,707.50	79,407,527.71	2,030,511.21	585,079,746.42

(十六)开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
高精度 GNSS 芯片	39,014,578.33	509,390.44				39,523,968.77

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
合计	39,014,578.33	509,390.44				39,523,968.77

(十七)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
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

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
长沙韶光		910,783.35				910,783.35
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	910,783.35				88,487,589.17

3. 商誉减值情况

项目	长沙韶光	威科电子
商誉账面余额①	504,305,534.66	357,821,913.26
商誉减值准备余额②		51,352,891.40
商誉的账面价值③=①-②	504,305,534.66	306,469,021.86
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	216,130,943.43	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	720,436,478.09	306,469,021.86
资产组的账面价值⑥	53,484,519.84	80,850,875.33
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	773,920,997.93	387,319,897.19

项目	长沙韶光	威科电子
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	773,010,214.57	389,889,193.65
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	910,783.35	未减值

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	长沙韶光	威科电子
资产组或资产组组合的构成	长沙韶光资产组（主要由固定资产、无形资产等长期资产构成）	威科电子资产组（主要由固定资产、无形资产等长期资产构成）
资产组或资产组组合的账面价值	53,484,519.84	80,850,875.33
资产组或资产组组合的确定方法	长沙韶光生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	威科电子生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组
未资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是	是

（2）商誉减值测试的过程与方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

收购长沙韶光的资产组的可收回金额参考利用湖北众联资产评估有限公司于 2023 年 4 月 26 日出具的众联评报字【2023】第 1082 号《航锦科技股份有限公司商誉减值测试所涉及的长沙韶光半导体有限公司含商誉的资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

收购威科电子的资产组的可收回金额参考利用湖北众联资产评估有限公司于 2023 年 4 月 26 日出具的众联评报字【2023】第 1081 号《航锦科技股份有限公司商誉减值测试所涉及的威科电子模块（深圳）有限公司含商誉资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》，按其预计未来现金流量的现值确定。

（3）重要假设及其合理理由

①假设评估基准日后被评估单位持续经营。

②假设评估基准日后被评估单位所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

③假设评估基准日后被评估单位所处国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化。

④假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后除已知事项外不发生重大变化。

⑤假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务。

⑥假设被评估单位完全遵守所有相关的法律法规。

⑦假设评估基准日后无不可抗力对被评估单位造成重大不利影响。

（4）关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测收入增长率	稳定期	息税前利润率	折现率
长沙韶光	2023 年-2027 年	4.86% 9.05% 9.82% 5.67% 3.79%	2028 年进入稳定期	29.12% 30.39% 31.88% 32.19% 32.06%	11.53%
威科电子	2023 年-2027 年	1.12% 12.54% 8.56% 8.55% 8.60%	2028 年进入稳定期	27.97% 30.29% 31.17% 31.83% 33.06%	12.37%

注 1：长沙韶光的主要产品为军用集成电路系列产品，应用领域涵盖航空、航天、兵器、船舶、电子等诸多领域。长沙韶光可以为军工客户提供集成电路设计、封装以及测试等系列化的产品服务，具备一体化的综合性服务能力，从产品形式角度，公司对外销售的是军用集成电路系列产品。根据长沙韶光已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润的波动性进行预测。采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前利率。

注 2：威科电子主要从事厚膜混合集成电路的开发、设计、生产和销售以及基于印刷电路板的标准 SMT 表面贴片组装和封装业务，目前，威科电子的产品涉及通信、数控机床、医疗电子和汽车电子制造等多个领域，此外，威科电子已经开始向军用集成电路领域延伸。根据威科电子已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、行业发展趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润的波动性进行预测。采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

（十八）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	5,430,869.95	7,919,015.06	4,120,598.40		9,229,286.61
资产改良支出	39,051,123.00	9,293,416.92	14,939,543.38		33,404,996.54
其他	270,522.26	1,388,045.64	436,371.68		1,222,196.22
合计	44,752,515.21	18,600,477.62	19,496,513.46		43,856,479.37

(十九)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	25,829,462.56	124,958,968.35	18,852,978.83	124,747,172.66
递延收益	869,686.40	5,797,909.33	935,687.00	6,237,913.33
可抵扣亏损	16,496,370.39	108,514,481.44	16,149,999.97	105,565,043.10
小计	43,195,519.35	239,271,359.12	35,938,665.80	236,550,129.09
递延所得税负债：				
固定资产税前一次性扣除	22,260,611.43	89,397,903.04	4,435,642.70	29,570,951.31
非同一控制企业合并资产评估增值	4,273,802.31	28,492,015.42	4,716,999.27	31,446,661.80
小计	26,534,413.74	117,889,918.46	9,152,641.97	61,017,613.11

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	110,746,698.13	94,523,573.96
可抵扣亏损	243,187,679.04	150,499,154.55
合计	353,934,377.17	245,022,728.51

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度	6,145,726.13	7,017,617.18	
2024 年度	14,521,583.92	15,004,405.63	
2025 年度	15,587,032.93	19,634,323.98	
2026 年度	109,038,905.74	108,842,807.76	
2027 年度	97,894,430.32		
合计	243,187,679.04	150,499,154.55	

(二十)其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	1,657,803.17		1,657,803.17	7,182,723.68		7,182,723.68
预付土地出让金	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	41,657,803.17		41,657,803.17	7,182,723.68		7,182,723.68

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		6,400,000.00
抵押借款 (注1)	20,000,000.00	150,000,000.00
保证借款 (注2)	26,740,000.00	58,000,000.00
信用借款		18,100,000.00
抵押&保证借款 (注3)	90,000,000.00	95,000,000.00
质押&保证借款 (注4)	90,000,000.00	
未到期票据贴现	9,453,153.27	156,548,519.02
应付利息	405,551.16	871,319.85
合计	236,598,704.43	484,919,838.87

注 1：子公司武汉导航院与汉口银行科技金融服务中心签订三笔借款合同，借款金额 2,000.00 万元，公司以房产及土地进行抵押。

注 2：（1）子公司深圳威科与招商银行股份有限公司深圳科技园支行签订借款合同，借款金额 1,274.00 万元，由公司提供担保；（2）子公司泓林微与交通银行开发区支行签订三笔借款合同，借款金额合计 500.00 万元；与工商银行昆山出口加工园支行签订两笔借款合同，借款金额合计 500.00 万元，以上借款分别由泓林微少数股东林海立及杨丽宁夫妇、郝立志及杨引娣夫妇提供连带保证；与江苏银行昆山支行签订两笔借款合同，借款金额合计 400.00 万元，由林海立、杨丽宁夫妇提供连带保证。

注 3：（1）公司与兴业银行皇姑支行签订借款合同，借款金额 4,000.00 万元，公司以房产及土地进行抵押，并由子公司长沙韶光提供连带保证；（2）子公司长沙韶光与中国建设银行长沙德政园支行签订借款合同，借款金额 5,000.00 万元，长沙韶光以房产及土地进行抵押，本公司同时提供连带保证。

注 4：公司与交通银行葫芦岛支行签订借款合同，借款金额 9,000.00 万元，公司以对长沙韶光和深圳威科的 100%股权进行质押，并由子公司长沙韶光和深圳威科提供连带保证。

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,269,726.20	20,000,000.00
商业承兑汇票	2,380,000.00	
信用证	85,000,000.00	
合计	95,649,726.20	20,000,000.00

(二十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	259,475,010.84	236,537,457.83
1 至 2 年	25,804,948.08	9,776,515.66
2 至 3 年	2,818,631.25	7,803,934.72
3 年以上	18,179,064.16	12,029,258.84
合计	306,277,654.33	266,147,167.05

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	6,429,458.22	未结算
供应商 2	4,072,970.38	未结算
供应商 3	3,450,000.00	未结算
供应商 4	2,900,000.00	未结算
供应商 5	2,813,526.00	未结算
供应商 6	1,400,683.30	未结算
供应商 7	1,126,790.68	未结算
供应商 8	1,078,512.61	未结算
合计	23,271,941.19	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	41,798,019.05	65,006,916.54
1 至 2 年	5,161,126.17	1,180,464.42
2 至 3 年	751,428.16	952,072.47
3 年以上	1,918,044.43	1,700,442.67
合计	49,628,617.81	68,839,896.10

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	72,702,584.71	372,139,253.46	398,771,521.47	46,070,316.70
离职后福利-设定提存计划	178,195.95	40,434,603.71	40,492,886.69	119,912.97
辞退福利		60,285.00	60,285.00	
合计	72,880,780.66	412,634,142.17	439,324,693.16	46,190,229.67

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	68,604,579.11	308,013,631.88	334,976,778.32	41,641,432.67
其中：超额业绩奖励	18,570,000.00		18,570,000.00	
临时及季节性工资	251,577.52	2,227,439.29	2,439,016.81	40,000.00
职工福利费	228,785.00	17,142,921.02	17,190,196.02	181,510.00
社会保险费	129,073.20	23,515,583.29	23,405,375.47	239,281.02
其中：医疗保险费	108,430.59	18,188,962.20	18,156,114.15	141,278.64
工伤保险费	6,815.19	4,029,538.95	4,028,556.07	7,798.07
生育保险费	13,827.42	1,297,082.14	1,220,705.25	90,204.31
住房公积金	1,617,031.56	22,721,138.96	21,264,611.42	3,073,559.10
工会经费和职工教育经费	2,123,115.84	745,978.31	1,934,560.24	934,533.91
合计	72,702,584.71	372,139,253.46	398,771,521.47	46,070,316.70

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	171,271.89	39,162,890.32	39,217,735.51	116,426.70
失业保险费	6,924.06	1,271,713.39	1,275,151.18	3,486.27
合计	178,195.95	40,434,603.71	40,492,886.69	119,912.97

(二十六)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,425,843.54	17,269,929.89
企业所得税		36,289,485.07
城市维护建设税	844,729.81	1,246,298.67
教育费附加	446,422.35	566,696.45
地方教育附加	239,635.95	376,411.54
房产税	952,003.27	842,147.04
土地使用税	2,259,744.61	2,290,624.60
印花税	583,916.35	495,340.29
个人所得税	552,095.56	1,017,873.69
地方水利建设基金及其他	415,366.60	417,404.01
合计	19,719,758.04	60,812,211.25

(二十七)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	38,180,469.89	19,524,035.44
合计	38,180,469.89	19,524,035.44

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	6,458,489.61	6,568,172.21
代收代付款项	3,425,071.15	4,021,254.23
代收员工持股计划款	13,130,000.00	
预提费用及其他	15,166,909.13	8,934,609.00
合计	38,180,469.89	19,524,035.44

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
武汉北斗产业创新中心（有限合伙）	1,000,000.00	保证金未结算

(二十八)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,002,407.27	21,002,407.27
一年内到期的长期应付款	7,894,825.17	2,959,173.93
一年内到期的租赁负债	11,779,719.14	9,300,162.58
合计	44,676,951.58	33,261,743.78

(二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,904,345.10	8,838,237.64
未到期票据转让未终止确认	147,970,012.08	285,295,867.84
合计	152,874,357.18	294,134,105.48

(三十)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款（注 1）	57,007,221.83	76,009,629.09	
保证借款（注 2）	139,000,000.00	77,000,000.00	
长期借款应付利息	254,075.39	244,138.49	
合计	196,261,297.22	153,253,767.58	

注 1：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 12 月 31 日，该项下借款余额 76,009,629.10 元，其中一年内到期的非流动负债中列示 19,002,407.27 元。

注 2：（1）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 12 月 31 日该项下借款余额 7,700 万元，其中一年内到期的非流动负债中列示 200 万元；（2）子公司长沙韶光于 2022 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 7,000 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 12 月 31 日该项下借款余额 6,800 万元，其中一年内到期的非流动负债中列示 400 万元。

(三十一)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,323,514.64	62,462,491.58
减：未确认融资费用	5,008,808.81	8,474,042.10
减：一年内到期的租赁负债	11,779,719.14	9,300,162.58
合计	38,534,986.69	44,688,286.90

(三十二)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
君创国际融资租赁有限公司	150,137.04	1,289,288.19
招银金融租赁有限公司	9,288,450.36	
合计	9,438,587.40	1,289,288.19

(三十三)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	17,767,907.27		2,371,908.44	15,395,998.83	项目补助
合计	17,767,907.27		2,371,908.44	15,395,998.83	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	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		714,300.00	3,915,200.00	与资产相关
环境保护专项资金	1,428,571.40		357,142.86	1,071,428.54	与资产相关
重金属污染防治专项资金	1,023,642.02		255,910.50	767,731.52	与资产相关
科技专项资金	204,762.10		28,571.40	176,190.70	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		117,600.00	4,067,000.00	与资产相关
2016 年度深圳未来产业发展专项资金（军工专项）	2,053,313.33		440,004.00	1,613,309.33	与资产相关
集成电路产业发展专项扶持资金	918,518.42		108,379.68	810,138.74	与资产相关
视频显示处理器产业化能力建设项目	3,325,000.00		350,000.00	2,975,000.00	与资产相关
合计	17,767,907.27		2,371,908.44	15,395,998.83	

(三十四)股本

项目	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

(三十五)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	618,256,634.83			618,256,634.83
其他资本公积	241,002,993.45	1,246,709.47		242,249,702.92
合计	859,259,628.28	1,246,709.47		860,506,337.75

(三十六)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-247,620.93	1,052,664.91				536,859.10	515,805.81	289,238.17

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：外币财务报表折算差额	-247,620.93	1,052,664.91				536,859.10	515,805.81	289,238.17
其他综合收益合计	-247,620.93	1,052,664.91				536,859.10	515,805.81	289,238.17

(三十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	217,249,165.20	2,394,387.26		219,643,552.46
合计	217,249,165.20	2,394,387.26		219,643,552.46

(三十八)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,691,435,856.83	1,196,684,345.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	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	229,769,926.14	732,306,304.55
减：提取法定盈余公积	2,394,387.26	67,608,954.44
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	67,591,283.68	169,945,838.39
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,851,220,112.03	1,691,435,856.83

(三十九)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,263,047,719.29	3,555,692,387.73	4,831,410,612.15	3,467,091,140.04
二、其他业务小计	28,867,059.53	24,192,297.01	27,160,139.12	23,971,029.71

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	4,291,914,778.82	3,579,884,684.74	4,858,570,751.27	3,491,062,169.75

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工业务	电子业务	其他业务收入
在某一时点确认	3,477,181,082.31	750,826,727.46	23,942,686.64
在某一时段内确认	3,102,136.33	23,901,717.12	
合计	3,480,283,218.64	774,728,444.58	23,942,686.64

3. 主营业务收入和主营业务成本情况

（1）按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工业务	3,488,319,274.71	3,103,083,755.28	4,045,758,662.16	2,947,065,551.80
电子业务	774,728,444.58	452,608,632.45	785,651,949.99	520,025,588.24
合计	4,263,047,719.29	3,555,692,387.73	4,831,410,612.15	3,467,091,140.04

（2）按产品/业务类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
液碱	1,479,501,352.99	702,803,734.52	1,018,007,834.17	588,895,209.21
聚醚	611,035,446.94	712,356,715.57	1,117,492,931.28	814,400,643.24
环氧丙烷	598,753,242.95	688,384,645.82	972,953,837.05	640,564,091.58
聚氯乙烯	354,992,096.60	431,449,353.67	357,115,152.90	389,502,033.46
氯化苯	233,395,477.57	230,794,029.36	236,802,957.06	173,469,296.53
液氯	58,833,627.82	218,733,320.44	170,724,570.53	189,618,081.45
氢气	56,642,391.22	23,522,411.69	45,072,622.09	25,296,906.92
军品	393,995,968.87	199,382,894.84	324,571,945.02	177,991,181.47
民品	380,797,463.23	252,557,195.61	460,089,905.96	342,034,406.77
其他	95,100,651.10	95,708,086.21	128,578,856.09	125,319,289.41
合计	4,263,047,719.29	3,555,692,387.73	4,831,410,612.15	3,467,091,140.04

（3）按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	4,247,555,375.83	3,544,464,341.32	4,812,962,662.20	3,455,046,488.80
国外	15,492,343.46	11,228,046.41	18,447,949.95	12,044,651.24

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	4,263,047,719.29	3,555,692,387.73	4,831,410,612.15	3,467,091,140.04

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,772,120.74	15,230,271.91
教育费附加	3,955,916.11	6,802,396.61
地方教育费附加	1,931,285.86	4,532,523.75
房产税	6,320,306.15	5,870,895.02
城镇土地使用税	26,903,617.35	27,051,319.78
印花税	2,656,584.14	2,926,458.94
车船税	105,190.28	108,540.48
其他税费	763,272.45	710,820.57
合计	50,408,293.08	63,233,227.06

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,475,358.59	36,183,680.51
办公费	6,209,873.11	5,889,536.21
仓储费	4,843,147.19	5,074,955.89
折旧费	2,973,814.32	2,941,286.56
差旅费	2,645,123.74	4,855,763.36
摊销费	1,930,121.54	4,762,766.03
其他	4,411,132.68	5,594,287.77
合计	58,488,571.17	65,302,276.33

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	110,896,256.34	123,296,916.72
办公及差旅费等	20,103,751.10	32,728,867.59
业务招待费	3,601,551.14	6,119,115.85
折旧费	17,433,170.43	15,807,384.27
无形资产摊销	16,436,616.93	16,169,613.09

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	5,370,500.96	6,200,350.09
中介机构费用	6,581,985.14	8,217,785.08
检修费	3,073,344.87	2,834,797.59
排污费	591,161.65	616,462.80
环保费	2,426,625.61	3,584,177.72
其他费用	3,335,579.57	2,146,105.73
合计	189,850,543.74	217,721,576.53

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,680,021.44	61,243,563.19
直接材料	42,169,817.34	23,980,285.95
折旧与摊销	23,271,051.89	25,781,118.94
委托开发费用	16,829,239.04	8,661,003.04
其他	4,306,979.90	5,708,051.12
合计	150,257,109.61	125,374,022.24

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	24,182,177.05	30,263,818.94
减：利息收入	1,839,350.66	2,311,484.76
汇兑损失	-2,313,984.34	-625,937.63
手续费支出	710,587.79	388,928.51
其他支出	447,644.43	860,470.08
合计	21,187,074.27	28,575,795.14

(四十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助摊销	2,371,908.44	2,218,158.71	与资产相关
经开区集成电路产业发展专项资金（注 1）	9,715,600.00	14,647,400.00	与收益相关
所得税返还款（注 2）	8,237,090.51	12,238,065.34	与收益相关
科技成果转化项目补助资金（注 3）	2,050,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,285,965.47	836,576.69	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局企业扶持资金（注 4）	1,090,000.00	1,660,000.00	与收益相关
军民融合发展专项资金（注 5）	1,040,000.00	6,920,000.00	与收益相关
工业稳增长专项资金（注 6）	1,000,000.00		与收益相关
科技创新专项资金	935,500.00	448,018.00	与收益相关
科技局高新补助款	508,750.00	591,250.00	与收益相关
高端人才专项奖励	400,000.00	141,163.46	与收益相关
个税手续费返还	316,530.14	124,937.24	与收益相关
科研资金补贴	240,600.00	974,000.00	与收益相关
增值税退税款	239,578.58	325,144.51	与收益相关
保险补贴（社保补贴）	36,714.51	58,063.54	与收益相关
企业高校科研院所研发财政奖补资金		1,319,900.00	与收益相关
长沙经开区网络安全专项发展资金		1,050,000.00	与收益相关
葫芦岛市工业和信息化局中央财政应急物资保障体系建设补助资金		860,000.00	与收益相关
所得税减免		718,063.46	与收益相关
人才资助资金		400,000.00	与收益相关
辽宁省商务厅劳务备用金专户款		326,104.35	与收益相关
科创委研发补助款		292,000.00	与收益相关
技能补贴款		196,700.00	与收益相关
国高倍增计划补贴款		100,000.00	与收益相关
其他补贴资金	445,508.77	368,768.59	与收益相关
合计	29,913,746.42	46,814,313.89	

注 1：子公司长沙韶光根据长经开管发【2022】26 号、长经开管发【2022】60 号等文件，于 2022 年 1 月、5 月、11 月分别收到长沙经开区拨付的集成电路产业发展专项资金 1,875,000.00 元、1,875,000.00 元、5,965,600.00 元。

注 2：子公司长沙韶光于 2022 年 2 月、3 月、7 月分别收到返还的企业所得税 2,982,819.82 元、3,673,563.06 元、1,580,707.60 元。

注 3：子公司武汉导航院根据武科【2019】39 号文件，于 2022 年 7 月收到科技成果转化项目补助资金 1,050,000.00 元；子公司中电华星根据深科技创新计字【2022】12902 号文件，于 2022 年 5 月收到研发项目补助资金 1,000,000.00 元。

注 4：子公司沛县华星 2022 年收到财政局企业扶持专用资金 1,090,000.00 元。

注 5：子公司中电华星于 2022 年 12 月收到军民融合发展专项资金 890,000.00 元；子公司湖南九强于 2022 年 8 月收到军民融合发展专项资金 150,000.00 元

注 6：子公司中电华星于 2022 年 4 月收到工业稳增长专项资金 1,000,000.00 元。

(四十六)投资收益

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	-5,520,003.17	-3,726,188.74

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,720,668.05	2,351,710.37
银行理财产品投资收益	734,103.32	509,857.76
应收款项融资产生的投资收益	-1,455,586.14	-2,341,497.67
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		1,411,025.63
合计	-3,520,817.94	-1,795,092.65

(四十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	11,702,000.02	-2,625,795.73
应收账款信用减值损失	-21,170,335.93	1,794,282.11
其他应收款信用减值损失	5,066,693.98	-5,185,334.27
合计	-4,401,641.93	-6,016,847.89

(四十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-31,851,704.70	-19,833,980.24
在建工程减值损失		-186,136.39
商誉减值损失	-910,783.35	-54,089,658.36
合计	-32,762,488.05	-74,109,774.99

(四十九)资产处置收益

项目	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	2,129,152.21	437,957.73
使用权资产处置损益	3,546.19	
合计	2,132,698.40	437,957.73

(五十)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
罚没及违约金收入	1,169,342.64	1,333,557.20	1,169,342.64

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	753,911.93	810,875.96	753,911.93
投资损失收回		5,000,000.00	
其他	287,464.35	206,037.02	287,464.35
合计	2,210,718.92	7,350,470.18	2,210,718.92

(五十一)营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失	2,105,662.03	3,816,628.72	2,105,662.03
碳排放配额	3,000,000.00	15,638,956.60	
对外捐赠		93,715.59	
罚款支出	714,390.84	222,736.31	714,390.84
赔偿金、违约金	368,959.49	54,589.76	368,959.49
其他	9,597.73	81,762.79	9,597.73
合计	6,198,610.09	19,908,389.77	3,198,610.09

(五十二)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	21,298,122.85	113,055,389.68
递延所得税费用	10,124,918.22	5,809,063.59
合计	31,423,041.07	118,864,453.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	229,212,107.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,303,026.99
子公司适用不同税率的影响	-27,382,417.12
调整以前期间所得税的影响	900,608.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,603,622.32
使用前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	-2,876,762.19
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	14,934,318.26

项目	金额
研发费用加计扣除影响	-13,470,270.04
其他	410,914.81
所得税费用	31,423,041.07

(五十三)现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,839,350.66	2,311,484.76
收到税收返还外的政府补助	19,065,168.89	29,882,081.87
代收员工持股计划款项	13,130,000.00	
收回受限资金	49,199,725.46	6,112,584.28
经营性往来款	13,652,177.78	12,235,235.29
合计	96,886,422.79	50,541,386.20

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费、营业外支出等	1,803,535.85	11,296,879.57
支付的期间费用	76,841,035.70	105,627,381.86
经营性往来款	21,216,461.02	20,016,387.70
合计	99,861,032.57	136,940,649.13

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	593,096,911.54	216,427,655.00
收回预付投资款	3,500,000.00	1,500,000.00
合计	596,596,911.54	217,927,655.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	593,096,899.86	203,000,011.00
支付的投资性往来款		258,633.79
处置子公司支付的现金净额	19,216.27	
合计	593,116,116.13	203,258,644.79

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资性往来款	12,266,493.66	
收到融资租赁公司借款	20,000,000.00	5,000,000.00
收融资性票据贴现		156,548,519.02
合计	32,266,493.66	161,548,519.02

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资性往来款	2,000,000.00	5,000,000.00
支付租赁款	11,081,404.82	11,244,306.71
支付融资租赁公司融资款	7,062,446.08	2,497,862.03
股份回购支付的款项		20,071,749.25
偿还票据贴现融资款	90,000,000.00	301,248,200.04
合计	110,143,850.90	340,062,118.03

(五十四)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	197,789,066.87	701,209,867.45
加：资产减值准备	32,762,488.05	74,109,774.99
信用减值损失	4,401,641.93	6,016,847.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	154,959,921.24	150,021,789.15
使用权资产折旧	10,826,617.91	9,554,049.13
无形资产摊销	28,923,869.33	28,947,132.89
长期待摊费用摊销	19,496,513.46	20,054,073.94
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）	-2,132,698.40	-437,957.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,105,662.03	3,816,628.72
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,182,177.05	30,263,818.94
投资损失（收益以“-”号填列）	2,065,231.80	-546,405.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,256,853.55	1,816,617.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	17,381,771.77	3,992,445.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,305,286.01	-114,863,216.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,234,170.85	-346,748,341.44

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-263,199,975.02	154,951,888.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	224,234,319.31	722,159,015.11
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		
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	429,328,673.90	485,902,636.35
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	-56,573,962.45	270,741,888.24

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2.00
其中：臻茂电子	2.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,218.27
其中：臻茂电子	19,218.27
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-19,216.27

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	429,328,673.90	485,902,636.35
其中：库存现金	454,106.93	97,599.53
可随时用于支付的银行存款	428,874,566.97	485,805,036.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	429,328,673.90	485,902,636.35

(五十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	836,081.92	诉讼冻结、票据保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	157,423,165.35	贴现背书未到期应收票据
应收款项融资	8,421,143.49	开具承兑汇票质押
固定资产	60,505,326.42	房产抵押借款
无形资产	109,033,850.06	土地使用权抵押借款
投资性房地产	53,837,998.87	房产抵押借款
合计	390,057,566.11	--

(五十六)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			4,352,609.99
其中：美元	624,562.96	6.9646	4,349,831.19
港元	3,110.82	0.8933	2,778.80
应收账款			11,975,715.85
其中：美元	1,719,512.37	6.9646	11,975,715.85
应付账款			5,392,642.98
其中：美元	774,293.28	6.9646	5,392,642.98
其他应付款			142,774.30
其中：美元	20,500.00	6.9646	142,774.30

六、合并范围的变更

(一)本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
臻茂电子	2.00	100%	转让	2022.11.30	股权交割	2,720,668.05

续上表

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
——	——	——	——	——	——

(二) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京万一严选	三级	北京	北京	服务业		51.00	设立
上海万一严选	三级	上海	上海	服务业		51.00	设立
安徽时空	二级	安徽淮南市	安徽淮南市	信息技术服务	-	70.00	设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
锦西氯碱	一级	葫芦岛	葫芦岛	化学原料和化学制品制造业	100.00	-	设立
锦化进出口	二级	葫芦岛	葫芦岛	进出口	100.00	-	购买
锦晖化工	三级	锦州	锦州	储运	-	61.08	购买
航锦物流	二级	葫芦岛	葫芦岛	运输	100.00	-	购买
航锦储运	二级	锦州	锦州	储运	100.00	-	设立
航锦钛业	一级	葫芦岛	葫芦岛	化工品生产	51.0526	-	购买
华尧永舜	一级	新余	新余	投资	100.00	-	设立
长沙韶光	一级	长沙	长沙	军品生产	100.00	-	购买
沈阳四四三五	二级	沈阳	沈阳	军品研发	-	100.00	设立
湖南九强	二级	长沙	长沙	制造业	-	51.00	购买
深圳威科	一级	深圳	深圳	军品生产	100.00	-	购买
江苏威科	二级	丹阳	丹阳	军品生产	-	100.00	购买
中电华星	二级	深圳	深圳	军品生产	-	51.00	购买
沛县华星	三级	徐州	徐州	批发和零售业	-	51.00	设立
香港华星	三级	香港	香港	批发和零售业	-	51.00	设立
万一严选	三级	深圳	深圳	批发和零售业	-	51.00	设立
北京万一严选	三级	北京	北京	服务业		51.00	设立
上海万一严选	三级	上海	上海	服务业		51.00	设立
威科射频	二级	深圳	深圳	批发和零售业	-	44.00	设立
武汉导航院	一级	武汉	武汉	制造业	43.66		购买
北斗创新	二级	武汉	武汉	投资咨询	-	40.00	购买
安徽时空	二级	安徽淮南市	安徽淮南市	信息技术服务	-	70.00	设立
泓林微	一级	昆山	昆山	研究和试验发展	45.00		购买

(1)持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本公司通过深圳威科持有威科射频 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 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。

2.非全资子公司情况（单位：万元）

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	中电华星	49.00	-69.09		4,164.08
2	武汉导航院	56.34	-2,195.43		16,554.91
3	泓林微	55.00	-726.88		-913.11
4	威科射频	56.00	-57.90		-67.70

3.重要的非全资子公司主要财务信息（单位：万元）

子公司名称	期末余额					
	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
中电华星	19,362.78	3,687.92	23,050.70	13,537.68	1,014.89	14,552.57
武汉导航院	6,705.76	24,924.65	31,630.41	3,807.35		3,807.35

续上表：

子公司名称	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
中电华星	20,580.11	4,324.17	24,904.28	15,226.87	1,084.04	16,310.91
武汉导航院	7,846.48	27,023.98	34,870.46	3,430.63		3,430.63

续上表：

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
中电华星	20,624.22	-141.01	-35.74	454.96	26,479.06	1,600.12	1,582.97	751.39
武汉导航院	2,572.80	-3,802.33	-3,802.33	-1,221.99	3,936.15	-3,928.03	-3,928.03	-2,110.47

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.合营企业和联营企业基本情况

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	研究与试验		19.00	权益法
武汉梦芯科技有限公司	武汉	武汉	研究与试验		6.5712	权益法

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。截止 2022 年 12 月 31 日公司通过子公司武汉导航院持股占比 6.5712%，武汉导航院董事韩绍伟个人持其股份比例为 39.0952%%，系第一大股东，并任其董事长职位。公司对其具有重大影响，划分为长期股权投资按权益法进行核算。

八、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、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 12 月 31 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其他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标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。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的合并资产负债率为 24.95%。

九、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资			59,494,897.71	59,494,897.71
(2)其他权益工具投资			65,000,000.00	65,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			124,494,897.71	124,494,897.71

(二)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．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，期末公允价值以其账面价值确认。

2．对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，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，因此年末以账面成本作为公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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

本公司的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)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新余昊月信息技术有限公司	本公司持股比例 10.47%，公司第二大股东
上海琢鼎投资管理有限公司	公司持 15%股权
上海芯稳微电子有限公司	联营企业（2022 年 11 月处置）
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

(五)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

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
武汉梦芯科技有限公司	采购商品	市场定价		1,152,000.00
小计：				1,152,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
武汉梦芯科技有限公司	销售产品	市场定价	1,331.86	405,782.83

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
武汉北斗产业创新中心有限公司	销售产品	市场定价		105,587.74
小计：			1,331.86	511,370.57

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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	822,452.07	455,963.73
武汉北斗产业创新中心有限公司	房屋建筑物	358,910.43	101,492.98
		1,181,362.50	557,456.71

3. 关联担保情况

担保方	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
林海立、杨丽宁夫妇	泓林微电子（昆山）有限公司	2,000,000.00	2022-6-15	2023-6-14	否
		2,000,000.00	2022-6-17	2023-6-16	否
郝立志、杨引娣夫妇		4,900,000.00	2022-11-14	2023-11-9	否
		100,000.00	2022-11-15	2023-11-10	否
		1,000,000.00	2022-3-25	2022-3-24	否
		2,000,000.00	2022-6-7	2023-6-6	否
		2,000,000.00	2022-7-11	2023-7-10	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	类型	金额	说明
上海芯稳微电子有限公司	拆出	500,000.00	与该公司的拆借资金于 2022 年 3 月全部收回
		1,000,000.00	
		500,000.00	
	收回	998,910.10	
		2,210,000.00	
		500,000.00	
		1,000,000.00	
		500,000.00	
		2,000,000.00	

5. 关键管理人员报酬（万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	844.44	1,129.20

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

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	325,456.69	16,272.83	168,110.36	8,405.52
应收账款	上海芯稳微电子有限公司			1,688.50	84.83
应收账款	武汉北斗产业创新中心有限公司	280,299.55	14,014.98	21,729.69	1,086.48
预付款项	辽宁锦化铬源环保科技有限公司	5,871,100.00		5,871,100.00	
预付款项	上海芯稳微电子有限公司	2,100,000.00		350,000.00	
其他应收款	上海芯稳微电子有限公司			5,168,114.13	258,405.70
其他应收款	上海琢鼎投资管理有限公司			4,633,635.44	4,633,635.44
合计		8,576,856.24	30,287.81	16,214,378.12	4,901,617.97

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	44,330.99	44,330.99
其他应付款	武汉梦芯科技有限公司		20,000.00
合计		116,736.16	136,736.16

十一、承诺及或有事项

(一)承诺事项

1.对外投资承诺事项

根据公司2020年7月10日第一次临时股东会决议，子公司中电华星或以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%，截止2021年12月31日已投资500.00万元），第二期1,500.00万元以债转股方式投资。

2022年2月28日，中电华星下属子公司万一严选将其持有的芯稳微公司的股权及债权全部转让给另一子公司臻茂电子，芯稳微公司清偿所欠全部借款及利息后，臻茂电子以1,500.00万元对芯稳微公司增资，增资后持股比例为20%。

2022年11月20日，中电华星与范永江、彭曙光签订股权转让协议，分别将臻茂电子95.00%股权转让给范永江、臻茂电子5.00%转让给彭曙光，并收回对芯稳微公司的全部投资款

2,000.00万元。

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、质押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押（质押）标的物	抵押（质押）物账面原值	抵押(质押)物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	兴业银行皇姑支行	房屋建筑物和土地使用权	3,685.81	2,460.06	4,000.00	2023/6/13	长沙韶光同时提供保证
本公司	农业发展银行葫芦岛市支行营业部	房屋建筑物和土地使用权	14,399.80	7,698.66	7,600.96	2026/8/25	
本公司	交通银行葫芦岛支行	长期股权投资	145,090.00	145,090.00	4,000.00	2023-6-29	以对深圳威科100%股权质押，同时由深圳威科提供保证
					5,000.00	2023-7-26	以对长沙韶光100%股权质押，同时由长沙韶光提供保证
长沙韶光	中国建设银行长沙德政园支行	房屋建筑物和土地使用权	2,600.29	2,209.16	5,000.00	2023/9/29	本公司同时提供保证
武汉导航院	汉口银行科技金融服务中心	房屋建筑物和土地使用权	10,317.89	8,238.16	400.00	2023/6/24	
					800.00	2023/6/10	
					800.00	2023/3/1	
合计			176,093.79	165,696.04	27,600.94		

(二)或有事项

1．本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2022年12月31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
本公司	锦西氯碱	招银金融租赁有限公司	1,683.45	1,683.45	2025-6-16	融资租赁担保
本公司	锦西氯碱	浙商银行沈阳浑南支行	8,500.00	8,500.00	2023-11-11	信用证担保
长沙韶光	本公司	兴业银行皇姑支行	15,000.00	4,000.00	2023-6-13	
长沙韶光及深圳威科	本公司	交通银行葫芦岛支行	31,500.00	4,000.00	2023-6-29	本公司同时以对长沙韶光及
				5,000.00	2023-7-26	

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
						深圳威科的100%股权投资进行质押
本公司	长沙韶光	中国建设银行长沙德政园支行	20,000.00	5,000.00	2023-9-29	以长沙韶光房屋建筑物同时抵押
本公司	长沙韶光	中国农业银行股份有限公司长沙县支行	8,000.00	7,700.00	2024-5-27	
本公司	长沙韶光	中国农业银行股份有限公司长沙县支行	7,000.00	6,800.00	2025-7-17	
本公司	深圳威科	招商银行股份有限公司深圳分行	1,400.00	1,274.00	2023-6-26	
深圳威科	威科射频	君创国际融资租赁有限公司	555.56	87.70	2024-2-10	融资租赁担保
合计			93,639.01	44,045.15		

2、报告期重要的未决诉讼情况

2018 年 9 月 18 日，子公司航锦储运与唐山旭阳芳烃产品有限公司签订一份《低温乙烯仓储中转合同》。2022 年 5 月该公司以航锦储运违约为由通知解除合同，2022 年 6 月该公司向大连海事法院提起诉讼，请求确认解除合同有效，判令向其交付罐内现存剩余乙烯 249.641 吨（货值为 2,376,332.68 元），判令返还两年保证期租金 600.00 万元，判令支付违约金 600.00 万元。子公司航锦储运提起反诉，请求该公司继续履行合同、支付仓储费 563.50 万元、给付违约金 600.00 万元。子公司航锦储运在合同履行过程中，未发生违约行为，公司预计案件造成经济利益流出的可能性不大。截止审计报告日，该案件一审已开庭尚未判决。

十二、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

2023 年 4 月 26 日公司第九届董事会第一次会议审议通过 2022 年度利润分配预案，拟以公司现有总股本 679,156,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），预计派发现金股利 4,074.94 万元；不转增资本公积金，不送红股。以上股利分配预案尚须提交 2022 年度公司股东大会审议通过后方可实施。

十三、其他重要事项

(一)租赁

1. 出租情况

（1）经营租赁

项目	金额
2022 年度内经营租赁收入	4,477,706.22

注：报告期内经营租赁收入主要系武汉导航院投资性房地产出租收入及中电华星使用权资产的转租收入。

2. 承租情况

使用权资产相关信息见附注五、（十四）。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,177,890.77	35,919,103.62
1 至 2 年		625,984.13
2 至 3 年	625,984.13	701,506.62
3 至 4 年	701,506.62	1,272,509.25
4 至 5 年	1,272,509.25	
减：坏账准备	458,894.54	1,795,955.18
合计	11,318,996.23	36,723,148.44

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,777,890.77	100.00	458,894.54	3.90
其中：组合 1：合并范围内单位应收账款	2,600,000.00	22.08		
组合 2：非合并范围内单位应收账款	9,177,890.77	77.92	458,894.54	5.00
合计	11,777,890.77	100.00	458,894.54	3.90

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,519,103.62	100.00	1,795,955.18	4.66
其中：组合 1：合并范围内单位应收账款	2,600,000.00	6.75		
组合 2：非合并范围内单位应收账款	35,919,103.62	93.25	1,795,955.18	5.00
合计	38,519,103.62	100.00	1,795,955.18	4.66

（1）按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	9,177,890.77	5.00	458,894.54	35,919,103.62	5.00	1,795,955.18
合计	9,177,890.77	5.00	458,894.54	35,919,103.62	5.00	1,795,955.18

3. 坏账准备情况

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	下沉子公司减少	
组合计提	1,795,955.18		1,334,531.72		2,528.92	458,894.54
合计	1,795,955.18		1,334,531.72		2,528.92	458,894.54

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国石油天然气股份有限公司辽阳石化分公司	5,595,458.65	47.51	279,772.93
航锦钛业	2,600,000.00	22.08	
恒力石化（大连)化工有限公司	2,432,723.10	20.65	121,636.16
河钢股份有限公司承德分公司	900,881.83	7.65	45,044.09
鞍山钢铁集团有限公司	248,827.19	2.11	12,441.36
合计	11,777,890.77	100.00	458,894.54

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	169,135,639.25	151,733,778.67
减：坏账准备	128,873.12	9,791,065.90

项目	期末余额	期初余额
合计	169,006,766.13	141,942,712.77

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	166,563,176.95	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	2,427,100.00	2,142,690.59
代垫款项及其他	138,564.79	1,006,463.38
备用金	6,797.51	1,182,882.54
减：坏账准备	128,873.12	9,791,065.90
合计	169,006,766.13	141,942,712.77

2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,093,639.25	133,096,924.09
1 至 2 年	95,042,000.00	8,636,526.25
2 至 3 年		5,002,121.98
4 至 5 年		200,000.00
5 年以上		4,798,206.35
减：坏账准备	128,873.12	9,791,065.90
合计	169,006,766.13	141,942,712.77

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	359,224.11		9,431,841.79	9,791,065.90
本期计提	91,993.69			91,993.69
本期转回			4,633,635.44	4,633,635.44
本期核销				
化工业务下沉减少	322,344.68		4,798,206.35	5,120,551.03
2022 年 12 月 31 日余额	128,873.12			128,873.12

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	化工业务下沉减少	
单项计提	9,431,841.79		4,633,635.44		4,798,206.35	
组合计提	359,224.11	91,993.69			322,344.68	128,873.12
合计	9,791,065.90	91,993.69	4,633,635.44		5,120,551.03	128,873.12

其中：本期收回或转回的重要坏账准备情况

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	银行回款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中电华星	合并范围内往来	82,000,000.00	1 年以内、1-2 年	48.48	
锦化进出口	合并范围内往来	50,000,000.00	1 年以内	29.56	
威科射频	合并范围内往来	21,755,083.34	1 年以内、1-2 年	12.86	
泓林微	合并范围内往来	12,184,000.00	1 年以内	7.20	
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	0.60	51,030.00
合计		166,959,683.34		98.70	51,030.00

(三) 长期股权投资

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	3,193,561,668.09		3,193,561,668.09	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	3,193,561,668.09		3,193,561,668.09	1,769,483,450.53		1,769,483,450.53

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦化进出口	50,576,685.47		50,576,685.47			
航锦物流	10,575,046.78		10,575,046.78			
航锦钛业	25,661,980.00			25,661,980.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
航锦储运	10,016,960.00		10,016,960.00			
深圳威科	450,000,000.00			450,000,000.00		
长沙韶光	1,000,900,000.00			1,000,900,000.00		
华尧永舜	20,000,000.00			20,000,000.00		
泓林微	22,500,000.00			22,500,000.00		
武汉导航院	176,516,000.00			176,516,000.00		
锦西氯碱		1,497,983,688.09		1,497,983,688.09		
合计	1,766,746,672.25	1,497,983,688.09	71,168,692.25	3,193,561,668.09		

注：本期减少系因化工业务下沉，将部分子公司的长期股权投资划转至锦西氯碱化工。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
辽宁锦化铭源环保科技有限公司	2,736,778.28					
合计	2,736,778.28					

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
辽宁锦化铭源环保科技有限公司			-2,736,778.28		
合计			-2,736,778.28		

注：其他系因化工业务下沉，将联营企业的长期股权投资划转至锦西氯碱化工。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	206,697,333.23	172,659,622.55	4,000,537,089.71	2,910,802,208.01
二、其他业务小计	88,044,121.81	88,040,750.36	14,355,450.21	13,688,947.11
合计	294,741,455.04	260,700,372.91	4,014,892,539.92	2,924,491,155.12

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工业务	其他业务收入
在某一时点确认	206,697,333.23	88,044,121.81
合计	206,697,333.23	88,044,121.81

3．主营业务收入/主营业务成本情况

（1）按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工业务	206,697,333.23	172,659,622.55	4,000,537,089.71	2,910,802,208.01
合计	206,697,333.23	172,659,622.55	4,000,537,089.71	2,910,802,208.01

(五)投资收益

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		-563,221.72
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,249,999.00
应收款项融资确认的投资收益		-454,686.80
银行理财产品的投资收益	140,057.84	226,868.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		-3,750,000.00
合计	140,057.84	-10,791,038.98

十五、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,853,366.45	
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,396,696.42	
3．委托他人投资或管理资产的损益	734,103.32	
4．单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,633,635.44	
5．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-987,891.17	
6．减：所得税影响额	3,074,256.85	
7．少数股东影响额	-5,667,354.43	
合计	30,888,299.18	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.51	23.00	0.34	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.64	21.82	0.29	1.02

航锦科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第 1 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：_____	签名：_____	签名：_____
日期：_____	日期：_____	日期：_____

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，谢泽敏

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

出　资　额　5110万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

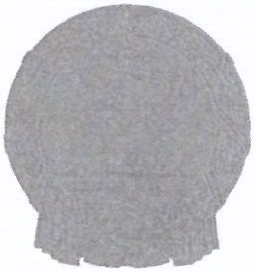
登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 02 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　李朝鸿

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1972-01-11

工作单位 Working unit　大信会计师事务有限公司 大信会计师事务有限公司湖北分所

身份证号码 Identity card No.　420106720111161

证书编号：
No. of Certificate　420003204776

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs　湖北省注册会计师协

发证日期：
Date of Issuance　2005年/y 1月/m 19日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 何杰
Full name

性别 男
Sex

出生日期 1980-03-14
Date of birth

工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit

身份证号码 420111198003144173
Identity card No.

证书编号: 110101410084
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会 会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 04 月 09 日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

日
/d