

中船重工汉光科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二〇年一至三月

信会师报字[2020]第 ZG11218 号

中船重工汉光科技股份有限公司

审阅报告及财务报表

(2019年01月01日至2020年3月31日止)

	目录	页次
一、	审阅报告	1-1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	财务报表附注	1-76



审阅报告

信会师报字[2020]第 ZG11218 号

中船重工汉光科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中船重工汉光科技股份有限公司（以下简称中船汉光）财务报表，包括 2020 年 3 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2020 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中船汉光管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述财务报表未按照《企业会计准则》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中船汉光 2020 年 3 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 4 月 26 日

中民汉光科技股份有限公司

合并资产负债表
2020年3月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.3.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金	五(一)	166,282,619.71	187,296,913.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	27,884,696.89	24,956,746.44
应收账款	五(三)	131,102,197.79	115,006,040.09
应收款项融资			
预付款项	五(四)	17,745,222.91	30,700,007.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(五)	493,404.58	491,655.48
买入返售金融资产			
存货	五(六)	145,009,522.39	134,047,302.00
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		488,517,664.27	492,498,664.44
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(七)	275,708,839.43	283,529,574.47
在建工程	五(八)	11,108,240.18	10,346,920.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(九)	24,803,969.93	25,068,238.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十)	11,692,148.01	11,390,624.04
其他非流动资产	五(十一)	2,250,011.63	2,067,037.59
非流动资产合计		325,563,209.18	332,402,395.05
资产总计		814,080,873.45	824,901,059.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


印民

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




 中船重工汉光科技股份有限公司
 合并资产负债表(续)
 2020年3月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益		2020.3.31	2019.12.31
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十二)	16,000,000.00	35,441,560.00
应付账款	五(十三)	71,551,312.66	68,186,792.86
预收款项	五(十四)	10,570,287.38	18,117,024.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(十五)	72,174.14	132,693.99
应交税费	五(十六)	3,589,169.00	7,025,297.06
其他应付款	五(十七)	882,290.37	1,038,016.31
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		102,665,233.55	129,941,384.41
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(十八)	10,929,264.03	11,269,890.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,929,264.03	11,269,890.75
负债合计		113,594,497.58	141,211,275.16
所有者权益:			
股本	五(十九)	148,000,000.00	148,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(二十)	179,002,828.80	179,002,828.80
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十一)	19,909,797.59	19,909,797.59
一般风险准备			
未分配利润	五(二十二)	353,573,749.48	336,777,157.94
归属于母公司所有者权益合计		700,486,375.87	683,689,784.33
少数股东权益			
所有者权益合计		700,486,375.87	683,689,784.33
负债和所有者权益总计		814,080,873.45	824,901,059.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

中航重工业汉光科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020.3.31	2019.12.31
流动资产:			
货币资金		81,741,726.28	95,244,478.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四(一)	13,044,548.89	11,276,366.44
应收账款	十四(二)	77,786,851.93	69,438,727.66
应收款项融资			
预付款项		8,983,493.52	11,120,984.46
其他应收款	十四(三)	60,288,693.97	60,285,715.87
存货		71,028,520.96	65,598,264.49
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		312,873,835.55	312,964,536.92
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(四)	57,036,890.77	57,036,890.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		139,836,091.50	143,222,627.22
在建工程		1,623,817.45	1,617,445.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,281,229.39	15,487,598.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,531,812.62	10,543,721.63
其他非流动资产		2,113,485.86	1,997,985.86
非流动资产合计		226,423,327.59	229,906,270.06
资产总计		539,297,163.14	542,870,806.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)


会计机构负责人:

(Handwritten signature)

负债和所有者权益	附注	2020.3.31	2019.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,441,560.00
应付账款		44,420,437.75	44,301,418.63
预收款项		3,552,784.40	4,661,116.17
应付职工薪酬		30,811.67	30,431.67
应交税费		1,097,750.74	4,111,989.12
其他应付款		407,797.10	547,909.92
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,509,581.66	61,094,425.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,068,790.58	9,279,148.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,068,790.58	9,279,148.60
负债合计		58,578,372.24	70,373,574.11
所有者权益：			
股本		148,000,000.00	148,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		209,823,394.32	209,823,394.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,680,831.71	16,680,831.71
未分配利润		106,214,564.87	97,993,006.84
所有者权益合计		480,718,790.90	472,497,232.87
负债和所有者权益总计		539,297,163.14	542,870,806.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


张忠
印民

主管会计工作负责人



会计机构负责人





 重庆汉光科技股份有限公司

 合并报表

 2020年1-3月

 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目		2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业总收入		193,787,810.62	207,043,945.27
其中: 营业收入	五(二十三)	193,787,810.62	207,043,945.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		173,140,982.80	186,721,034.55
其中: 营业成本	五(二十三)	154,839,889.67	165,193,445.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十四)	1,660,280.98	1,307,863.54
销售费用	五(二十五)	5,505,227.07	6,230,465.01
管理费用	五(二十六)	4,998,266.02	4,090,568.27
研发费用	五(二十七)	8,416,221.15	9,121,467.44
财务费用	五(二十八)	-1,708,902.09	777,225.27
其中: 利息费用			
利息收入		410,875.02	294,073.60
加: 其他收益	五(二十九)	1,260,121.87	340,626.72
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十)	-3,666,545.70	-2,053,519.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(三十一)		-169,657.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,240,403.99	18,440,560.75
加: 营业外收入	五(三十二)	232,590.00	50.00
减: 营业外支出	五(三十三)		1,735.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		18,472,993.99	18,438,675.29
减: 所得税费用	五(三十四)	1,676,402.45	1,550,816.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,796,591.54	17,087,858.62
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		16,796,591.54	17,087,858.62
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)		16,796,591.54	17,087,858.62
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,796,591.54	17,087,858.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,796,591.54	17,087,858.62
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1135	0.1155
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1135	0.1155

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

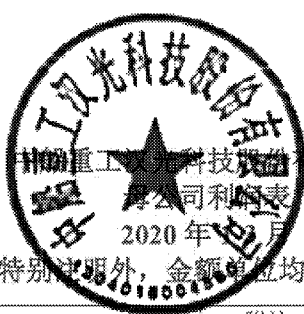

印民

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
一、营业收入	十四(五)	78,933,590.70	77,419,409.64
减: 营业成本	十四(五)	61,224,600.95	61,376,472.56
税金及附加		817,201.87	665,017.75
销售费用		2,160,271.00	2,371,912.27
管理费用		1,518,394.38	1,284,419.49
研发费用		3,737,561.67	3,491,073.02
财务费用		-522,059.94	-93,622.86
其中: 利息费用			
利息收入		100,944.52	184,143.36
加: 其他收益		626,726.38	210,358.02
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(六)		7,174,428.47
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
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)		-1,446,723.92	-694,738.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,177,623.23	15,014,185.05
加: 营业外收入		500.00	
减: 营业外支出			1,735.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,178,123.23	15,012,449.59
减: 所得税费用		956,565.20	555,455.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,221,558.03	14,456,994.49
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,221,558.03	14,456,994.49
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		8,221,558.03	14,456,994.49
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

张忠民印

主管会计工作负责人:

张忠民

会计机构负责人:

张忠民

中船重工汉光科技股份有限公司

合并现金流量表
2020年1-3月
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年1-3月	2019年1-3月
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		185,810,497.97	177,451,206.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		221,005.59	2,053,105.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,773,495.03	2,768,264.80
经营活动现金流入小计		187,804,998.59	182,272,576.31
购买商品、接受劳务支付的现金		171,285,194.27	184,029,915.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,527,341.55	16,844,612.00
支付的各项税费		12,599,921.01	6,412,895.00
支付其他与经营活动有关的现金		3,331,229.35	4,180,071.55
经营活动现金流出小计		208,743,686.18	211,467,494.38
经营活动产生的现金流量净额		-20,938,687.59	-29,194,918.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,023.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,023.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,309,848.11	1,706,053.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,309,848.11	1,706,053.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,309,848.11	-1,700,029.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,231,866.66	-1,000,016.47
五、现金及现金等价物净增加额		-21,016,669.04	-31,894,964.47
加：期初现金及现金等价物余额		184,291,184.53	139,526,634.87
六、期末现金及现金等价物余额		163,274,515.49	107,631,670.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


张民印

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




中船重工汉光科技股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
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	66,829,135.57	44,153,373.12
收到的税费返还		186,896.28
收到其他与经营活动有关的现金	718,263.43	617,609.89
经营活动现金流入小计	67,547,399.00	44,957,879.29
购买商品、接受劳务支付的现金	60,787,947.24	59,297,002.40
支付给职工以及为职工支付的现金	10,781,239.27	5,517,225.55
支付的各项税费	7,900,335.11	4,594,696.77
支付其他与经营活动有关的现金	1,972,692.64	1,667,926.96
经营活动现金流出小计	81,442,214.26	71,076,851.68
经营活动产生的现金流量净额	-13,894,815.26	-26,118,972.39
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,289.00	1,700.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,289.00	1,700.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,289.00	-1,700.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	405,352.54	-75,440.71
五、现金及现金等价物净增加额	-13,502,751.72	-26,196,113.10
加: 期初现金及现金等价物余额	95,244,478.00	79,051,616.44
六、期末现金及现金等价物余额	81,741,726.28	52,855,503.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


张忠
印民

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中船重工汉光科技股份有限公司

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

中船重工汉光科技股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”或“中船汉光”）前身为邯郸光导重工高技术有限公司（以下简称“光导重工”），成立于 2000 年 6 月 15 日，并取得邯郸市工商局行政管理局核发的 1304001000512 号《企业法人营业执照》。

2000 年 6 月，光导重工由国营汉光机械厂、中国科学院化学研究所、中国船舶重工集团公司、邯郸市财政局计算信息中心（2014 年 1 月更名为邯郸市财政局信息中心）和邯郸市财信网络科技发展有限公司等 5 个法人共同出资设立，设立时出资方式及股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例 (%)
国营汉光机械厂	实物出资 200 万元，货币出资 675 万元	875.00	38.04
中国科学院化学研究所	专利技术	575.00	25.00
中国船舶重工集团公司	货币	500.00	21.74
邯郸市财政局计算信息中心	货币	327.00	14.22
邯郸市财信网络科技发展有限公司	货币	23.00	1.00
合计		2,300.00	100.00

上述出资已经中喜会计师事务所于 2000 年 6 月 13 日出具“邯中喜验字（2000）第 200 号”《验资报告》予以审验。

2005 年 4 月 29 日，光导重工股东会同意邯郸市财信网络科技发展有限公司将其所持光导重工 1% 的股权以 23 万元转让给邯郸市财政局计算信息中心，同时将光导重工的注册资本增至 4,705.86 万元，同意股东国营汉光机械厂以 1,100 万元现金认缴新增注册资本 1,058.50 万元，股东邯郸市财政局计算信息中心以 500 万元现金认缴新增注册资本 481.25 万元，中船重工科技投资发展有限公司以 900 万元认缴新增注册资本 866.11 万元。

2005 年 5 月 11 日，邯郸盛华会计师事务所有限责任公司对光导重工上述增资情况进行了审验，并出具了“(2005)盛华变字第 1195 号”《验资报告》。2005 年 5 月 24 日，光导重工办理完毕本次股权转让及增资的变更登记手续。

本次股权转让及增资完成后，光导重工的股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)
国营汉光机械厂	1,933.50	41.09
中船重工科技投资发展有限公司	866.11	18.40
邯郸市财政局计算信息中心	831.25	17.66

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
中国科学院化学研究所	575.00	12.22
中国船舶重工集团公司	500.00	10.63
合计	4,705.86	100.00

2010年, 因国营汉光机械厂改制, 国营汉光机械厂的名称由“国营汉光机械厂”变更为“河北汉光重工有限责任公司”。2010年6月10日, 光导重工办理完毕本次股东名称的变更登记手续。

2010年12月15日, 股东各方签署《邯郸光导重工高技术有限公司增资协议》, 引进北京中金国联伟业投资发展中心(有限合伙)、北京银汉创业投资有限公司和北京豪迈基业防务科技产业投资基金管理有限公司, 对光导重工注入资本金人民币8,000万元, 出资情况如下:

股东名称	实际出资额(万元)	计入实收资本(万元)	占增资后注册资本比例(%)	计入资本公积(万元)
北京中金国联伟业投资发展中心(有限合伙)	3,500.00	439.26	7.69	3,060.74
北京银汉创业投资有限公司	3,000.00	376.51	6.59	2,623.49
北京豪迈基业防务科技产业投资基金管理有限公司	1,500.00	188.25	3.30	1,311.75
合计	8,000.00	1,004.02	17.58	6,995.98

本次出资已经大信会计师事务所有限公司于2010年12月27日出具“大信验字[2010]第1-0126号”《验资报告》予以审验。2010年12月30日, 光导重工完成本次增资的工商变更登记。

本次增资完成后, 光导重工的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
河北汉光重工有限责任公司	1,933.50	33.86
中船重工科技投资发展有限公司	866.11	15.17
邯郸市财政局计算信息中心	831.25	14.56
中国科学院化学研究所	575.00	10.07
中国船舶重工集团公司	500.00	8.76
北京中金国联伟业投资发展中心(有限合伙)	439.26	7.69
北京银汉创业投资有限公司	376.51	6.59
北京豪迈基业防务科技产业投资基金管理有限公司	188.25	3.30
合计	5,709.88	100.00
合计	5,709.88	100.00

2011年3月24日, 光导重工召开股东会, 会议同意中国船舶重工集团公司将其所持光导重工8.76%股权全部协议转让给中船重工科技投资发展有限公司。2011年6月20日, 中国船舶重工集团公司与中船重工科技投资发展有限公司签订《股权转让协议》, 中国船舶重工集团公司向中船重工科技投资发展有限公司转让其持有的光导

重工全部 500 万元股权，转让价格为 881.47 万元。

2011 年 3 月 24 日，光导重工召开股东会，审议通过《关于<邯郸光导重工高技术有限公司房产出资完善协议>的议案》。2011 年 4 月 1 日，光导重工及其各方股东签订《邯郸光导重工高技术有限公司房产出资完善协议》，同意股东河北汉光重工有限责任公司以现金 155.5115 万元置换房产出资，2011 年 8 月 1 日，大信会计师事务所有限公司对上述置换出资出具了“（大信验字[2011]第 1-0085 号）”《验资报告》予以审验。

2011 年 9 月 2 日，光导重工召开股东会，会议审议通过《关于中国科学院化学研究所以现金出资完善专利瑕疵出资的议案》。同日，光导重工股东签订《邯郸光导重工高技术有限公司专利出资完善协议》，同意中国科学院化学研究所以现金 575 万元置换专利出资，2011 年 9 月 27 日，大信会计师事务所有限公司对上述出资出具“（大信验字[2011]第 1-0108 号）”《验资报告》予以审验。2011 年 9 月 29 日，公司完成了相关工商登记变更。

2011 年 9 月 9 日，光导重工召开股东会，会议同意北京豪迈基业防务科技产业投资基金管理有限公司将其所持光导重工 3.3%的股权全部协议转让给北京中金国联伟业投资发展中心（有限合伙）。2011 年 9 月 16 日，北京豪迈基业防务科技产业投资基金管理有限公司公司与北京中金国联伟业投资发展中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，将其所持光导重工 3.3%股权转让给北京中金国联伟业投资发展中心（有限合伙），转让价格为 1,780 万元人民币。

2011 年 10 月 24 日，光导重工召开股东会，审议通过《关于邯郸光导重工高技术有限公司整体变更为股份有限公司方案的议案》。2011 年 10 月 26 日，公司全体股东签署了《发起人协议》，约定以大信会计师事务所有限公司出具的大信审字[2011]第 1-2466 号《审计报告》（审计基准日为 2011 年 6 月 30 日）确认的公司所有者权益 157,413,304.04 元按照 1:0.667 的比例折合为 105,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，净资产折股溢价部分 52,13,304.04 元计入资本公积。

2012 年 6 月 28 日，国务院国资委出具《关于邯郸汉光科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2012]400 号），同意光导重工整体变更为股份有限公司的国有股权管理方案。2012 年 6 月 29 日，中船重工集团出具《关于转发国资委<关于邯郸汉光科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复>暨设立邯郸汉光科技股份有限公司的批复》（船重资【2012】727 号），同意光导重工的股东发起设立邯郸汉光科技股份有限公司。2012 年 6 月 29 日，中船汉光召开创立大会，全体股东一致通过以整体变更的方式设立股份有限公司。同日，立信会计师事务所出具“信会师报字（2012）第 210543 号”《验资报告》予以审验。2012 年 6 月 29 日，公司办理工商登记手续并领取了企业法人营业执照。

整体变更后公司的股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	出资比例（%）
河北汉光重工有限责任公司	3,555.30	33.86
中船重工科技投资发展有限公司	2,512.65	23.93
邯郸市财政局计算信息中心	1,528.80	14.56
中国科学院化学研究所	1,057.35	10.07
北京中金国联伟业投资发展中心（有限合伙）	1,153.95	10.99
北京银汉创业投资有限公司	691.95	6.59
合计	10,500.00	100.00

2016年7月31日，由于北京中金国联伟业投资发展中心（有限合伙）、北京银汉创业投资有限公司股东转让，引进新投资者中国船舶重工集团资本控股有限公司并于2016年8月10日签署协议，此次变更后，股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	出资比例（%）
河北汉光重工有限责任公司	3,555.30	33.86
中船重工科技投资发展有限公司	2,512.65	23.93
邯郸市财政局计算信息中心	1,528.80	14.56
中国科学院化学研究所	1,057.35	10.07
中国船舶重工集团资本控股有限公司	1,845.90	17.58
合计	10,500.00	100.00

2017年12月，中船汉光根据实际控制人中国船舶重工集团公司于2017年9月13日作出的《关于同意邯郸汉光科技股份有限公司增资扩股的批复》以及2017年第一次临时股东大会作出的决议，通过上海联合产权交易所公开挂牌征集意向投资方。根据《增资协议》约定，引入新投资者中国国有资本风险投资基金股份有限公司、北京广源利达投资发展中心（有限合伙）、宁波大树汉胜企业管理有限公司、共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳星融咨询管理有限公司；同时中国船舶重工集团资本控股有限公司将对中船汉光持有的1845.90万股转让至中船资本控股（天津）有限公司，此次增资扩股后，股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	出资比例（%）
河北汉光重工有限责任公司	5,307.02	35.86
中船重工科技投资发展有限公司	2,512.65	16.98
中船资本控股（天津）有限公司	1,845.90	12.47
邯郸市财政局信息中心	1,528.80	10.33
中国科学院化学研究所	1,057.35	7.14
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	1,189.66	8.04
北京广源利达投资发展中心（有限合伙）	339.66	2.30
宁波大树汉胜企业管理有限公司	339.66	2.30
共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）	339.66	2.30

股东名称	持股数（万股）	出资比例（%）
深圳星融咨询管理有限公司	339.66	2.30
合计	14,800.00	100.00

2018年2月邯郸汉光科技股份有限公司更名为中船重工汉光科技股份有限公司。

法定代表人：张民忠

统一社会信用代码：9113040072339877XH

营业期限：2000年06月15日至2099年06月14日

实收资本：人民币14,800万元

注册地址：邯郸市开发区世纪大街12号；

经营范围：光电材料及关联产品的研发、生产、销售，有机光导鼓、墨粉、鼓粉盒及零部件的研发、生产、销售；复印机、打印机、传真机、多功能一体机及其消耗材料和零部件的研发、生产、销售；精密设备相关业务；技术咨询服务；货物及技术进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务*。

本公司下属全资子公司1家，为邯郸汉光办公自动化耗材有限公司（以下简称“汉光耗材”）。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月26日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2020年3月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融

负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品及在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

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：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控

制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3.00	2.43—4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3.00	6.47—9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70—19.40
电子设备	年限平均法	3-12	3.00	8.08—32.33

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税

费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地权证权属期间
非专利技术	10	非专利技术使用期间
专利权	15	专利证权属期间
软件	10	软件使用期间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司报告期内无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，

并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括摊销期限 1 年以上的支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

长期待摊费用根据收益期确定摊销年限。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时,如果存在可变对价,本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,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

本公司满足下列条件之一的,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、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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商品控制权的某一时点确认收入。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准
公司的收入主要来源于销售有机光导鼓和墨粉等静电成像显像专用信息产品、安全增强复印机以及精密加工业务,结合公司的业务特点,收入确认的具体方法为:

A、预收款销售商品

① 客户自行提货，公司收到销售商品的全部或部分款项后，开出发货单将商品交付给购货方，购货方验收并确认后确认销售收入。

② 通过物流公司托运，公司收到销售商品的全部或部分款项后，开出发货单将商品交付给物流公司托运，购货方验收并确认后销售收入。

B、信用销售

① 客户自行提货，公司开出发货单将商品交付给购货方，仓库发出商品经客户验收并确认后，确认销售收入。

② 通过物流公司托运，在信用额度内，公司开出发货单将商品交付给物流公司托运，客户收到商品验收并对账后，确认销售收入；超过信用额度或无信用额度的客户，公司将货物交与物流公司并约定待收到公司放货通知时方可将货物交给收货方，公司收到货款并通知物流公司放货，客户收到商品验收并确认后，确认销售收入。

C、国外销售确认收入的具体原则

① FOB 方式下，交货地为离岸港口，取得货运提单作为收款的凭据，并以报关装船出口的日期作为确认收入时点。

② CIF 方式下，交货地为离岸港口，此种方式相关业务较少，由于提单为货物的权利凭证，所以提单是否交付是判断货物是否交给对方的重要依据，国外销售具体结算方式不同处理如下：

T/T 方式：公司先收到客户电汇的货款，然后装船，以报关出口日期作为确认收入的时点；

L/C 方式：公司按合同约定组织货物，报关装船，取得提单后，按约定将单据交给开具信用证的银行，由银行核对单据后当期或远期由银行兑付款项，以报关装船后将取得的货运提单交付银行时作为确认收入的时点。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认

提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。
按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (一) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (二) 企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：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。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计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》(财企[2012]16号)的有关规定，按一定比例提取安全生产费用。安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简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，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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部颁布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报

告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期间不涉及重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(2019 年第 39 号公告)，自 2019 年 4 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

公司及子公司汉光耗材出口的墨粉、OPC 鼓符合出口免税条件，其出口产品对应的增值税税率为 0。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中船重工汉光科技股份有限公司	15%
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	15%

(二) 税收优惠

企业所得税

(1) 中船重工汉光科技股份有限公司

2014 年 9 月 19 日，中船汉光通过了高新技术企业资格审查，取得高新技术企业资格。2017 年 7 月 21 日，中船汉光通过了高新技术企业资格复审，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发了高新技术企业证书(证书编号：GR201713000353)，发证时间：2017 年 7 月 21 日，有效期：三年，在此期间公司享受所得税税率 15% 的税收优惠政策。

申报期内公司均进行了所得税减免备案登记，并由邯郸经济开发区国家税务局出具了企业所得税减免税备案表。

(2) 邯郸汉光办公自动化耗材有限公司

2015年9月29日，汉光耗材通过了高新技术企业资格审查，取得高新技术企业资格。2018年11月12日，汉光耗材通过了高新技术企业资格复审，由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局联合下发了高新技术企业证书(证书编号：GR201813001745)，发证时间：2018年11月12日，有效期：三年，在此期间公司享受所得税税率15%的税收优惠政策。

申报期内汉光耗材均进行了所得税减免备案登记，并由邯郸经济开发区国家税务局出具了企业所得税减免税备案表。

2、 增值税—出口货物退(免)税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》财税发[2002]7号文件的规定：从2001年1月1日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口资产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

公司适用生产企业出口货物免、抵、退税优惠。报告期内，公司有机光导鼓、墨粉产品出口退税率的情况如下：

公司产品	法规名称	执行日期	产品名称	税率
有机光导鼓	发行人根据商品编码(84439990)对应的出口退税率缴纳增值税	报告期内随着增值税的变化发生变化	其他打印机、复印机、传真机用零件	13%、16%
墨粉	发行人根据商品编码(37079020)对应的出口退税率缴纳增值税	报告期内随着增值税的变化发生变化	复印机用化学制剂或摄影用未混合品	13%、16%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.3.31	2019.12.31
库存现金	1,443.21	2,130.31
银行存款	163,273,072.28	184,289,054.22
其他货币资金	3,008,104.22	3,005,728.89
合计	166,282,619.71	187,296,913.42
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.3.31	2019.12.31
保函保证金	3,008,104.22	3,005,728.89
合计	3,008,104.22	3,005,728.89

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
银行承兑汇票	27,668,496.22	24,564,985.77
商业承兑汇票	227,579.65	412,379.65
减：坏账准备	11,378.98	20,618.98
合计	27,884,696.89	24,956,746.44

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1年以内	136,173,237.21	120,334,397.25
1至2年	4,609,717.28	694,229.74
2至3年	114,910.10	90,794.20
3至4年	642,616.50	1,259,164.10
4至5年	1,072,558.21	456,010.61
5年以上	1,865,470.01	1,874,470.01
小计	144,478,509.31	124,709,065.91
减：坏账准备	13,376,311.52	9,703,025.82
合计	131,102,197.79	115,006,040.09

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2020.3.31				2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,811,521.94	4.02	5,811,521.94	100.00	3,197,827.03	2.56	3,197,827.03	100.00	
按组合计提坏账准备	138,666,987.37	95.98	7,564,789.58	5.46	121,511,238.88	97.44	6,505,198.79	5.35	115,006,040.09
其中：									
账龄	138,666,987.37	95.98	7,564,789.58	5.46	121,511,238.88	97.44	6,505,198.79	5.35	115,006,040.09
合计	144,478,509.31	100.00	13,376,311.52		124,709,065.91	100.00	9,703,025.82		115,006,040.09

按单项计提坏账准备:

名称	2020.3.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳毓恩科技有限公司	893,052.40	893,052.40	100.00	存在争议预计无法收回
珠海益智恒电子科技有限公司	867,211.35	867,211.35	100.00	债务人已注销
珠海联进电子科技有限公司	804,512.61	804,512.61	100.00	债务人已吊销
中山市英杰三盟电子有限公司	142,208.12	142,208.12	100.00	存在争议预计无法收回
珠海天嘉图腾打印耗材有限公司	25,400.01	25,400.01	100.00	存在争议预计无法收回
杭州科威数码技术有限公司	23,447.00	23,447.00	100.00	债务人已吊销
江西觉禧科技有限公司	601,560.00	601,560.00	100.00	债务人已注销
浙江晨光办公耗材有限公司	123,340.00	123,340.00	100.00	债务人已注销
珠海联进电子科技有限公司	1,818,182.28	1,818,182.28	100.00	存在纠纷预计无法收回
珠海富腾打印耗材有限公司	512,608.17	512,608.17	100.00	存在纠纷预计无法收回
合计	5,811,521.94	5,811,521.94		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	138,666,987.37	7,564,789.58	5.46
合计	138,666,987.37	7,564,789.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.3.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	9,703,025.82	9,703,025.82	3,673,285.70			13,376,311.52
合计	9,703,025.82	9,703,025.82	3,673,285.70			13,376,311.52

4、 按欠款方归集的 2020.3.31 前五名的应收账款情况

单位名称	2020.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京航天新风机械设备有限公司	36,341,964.42	25.15	2,006,804.11
STATICCONTROLCOMPONENT	12,871,948.99	8.91	643,597.45

单位名称	2020.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
纳思达股份有限公司	7,589,033.20	5.25	379,451.66
珠海中凯打印机耗材有限公司	7,466,986.97	5.17	373,349.35
珠海美景联合科技有限公司	7,275,880.34	5.04	363,794.02
合计	71,545,813.92	49.52	3,766,996.59

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.3.31		2019.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	15,802,741.47	89.06	28,732,767.53	93.59
1至2年	534,527.62	3.01	926,165.18	3.02
2至3年	449,837.57	2.53	918,777.71	2.99
3年以上	958,116.25	5.40	122,296.59	0.40
合计	17,745,222.91	100.00	30,700,007.01	100.00

(五) 其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	493,404.58	491,655.48
合计	493,404.58	491,655.48

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1年以内	387,830.46	383,581.36
1至2年	111,000.00	111,000.00
2至3年	6,490.00	6,490.00
3至4年	3,492.87	3,492.87
4至5年		
5年以上		
小计	508,813.33	504,564.23
减：坏账准备	15,408.75	12,908.75
合计	493,404.58	491,655.48

(2) 按分类披露

类别	2020.3.31				2019.12.31					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备										
按组合计提 坏账准备	508,813.33	100.00	15,408.75	3.03	493,404.58	100.00	504,564.23	12,908.75	2.56	491,655.48
其中:										
账龄组合	401,885.61	78.98	15,408.75	3.83	386,476.86	69.98	353,114.61	12,908.75	3.66	340,205.86
备用金、保证 金及职工借 款	106,927.72	21.02			106,927.72	30.02	151,449.62			151,449.62
合计	508,813.33	100.00	15,408.75		493,404.58	100.00	504,564.23	12,908.75		491,655.48

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.3.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	401,885.61	15,408.75	3.83
备用金、保证金及职工借款	106,927.72		
合计	508,813.33	15,408.75	

(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)	
2019.12.31	12,908.75			12,908.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,500.00			2,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.3.31	15,408.75			15,408.75

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31	504,564.23			504,564.23
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,611,847.47			1,611,847.47
本期直接减记				
本期终止确认	1,607,598.37			1,607,598.37

账面余额	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)	
其他变动				
2020.3.31	508,813.33			508,813.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.3.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	12,908.75	12,908.75	2,500.00			15,408.75
合计	12,908.75	12,908.75	2,500.00			15,408.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.3.31	2019.12.31
备用金、保证金及职工借款	200,369.87	249,250.83
代职工及其他单位垫付款项	111,268.46	108,138.40
应收其他单位往来款项	197,175.00	147,175.00
其他		
合计	508,813.33	504,564.23

(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	2020.3.31 余额	账龄	占其他应收款项 2020.3.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	应收其他单位往来款项	100,000.00	1-2年	19.65	10,000.00
代扣个人住房公积金	代职工付款项及其他	85,825.35	1年以内	16.87	
北京航天新凤机械设备有限公司	应收其他单位往来款项	50,000.00	1年以内	9.83	2,500.00
乌鲁木齐政府采购中心	应收其他单位往来款项	20,000.00	1年以内	3.93	1,000.00
代扣个人医疗保险	代职工付款项及其他	16,915.37	1年以内	3.32	
合计		272,740.72		53.60	13,500.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	64,998,783.74	521,816.14	64,476,967.60	46,286,958.06	521,816.14	45,765,141.92
自制半成品及在产品	14,114,736.06		14,114,736.06	16,501,352.77		16,501,352.77
库存商品（产成品）	20,744,425.37	1,778,863.69	18,965,561.68	28,916,889.80	1,778,863.69	27,138,026.11
发出商品	44,554,785.98		44,554,785.98	42,362,473.80		42,362,473.80
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,897,471.07		2,897,471.07	2,280,307.40		2,280,307.40
合计	147,310,202.22	2,300,679.83	145,009,522.39	136,347,981.83	2,300,679.83	134,047,302.00

2、 存货跌价准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	521,816.14					521,816.14
自制半成品及在产品						
库存商品（产成品）	1,778,863.69					1,778,863.69
发出商品						
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
合计	2,300,679.83					2,300,679.83

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.3.31	2019.12.31
固定资产	275,708,839.43	283,529,574.47
固定资产清理		
合计	275,708,839.43	283,529,574.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	95,930,163.88	351,750,671.07	2,691,990.52	10,370,205.66	460,743,031.13
(2) 本期增加金额		238,803.78	10,044.25	60,210.09	309,058.12
—购置		78,821.24	10,044.25	21,768.14	110,633.63
—在建工程转入		159,982.54		38,441.95	198,424.49
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.3.31	95,930,163.88	351,989,474.85	2,702,034.77	10,430,415.75	461,052,089.25
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	18,212,777.80	151,827,958.67	1,753,009.64	5,419,710.55	177,213,456.66
(2) 本期增加金额	716,677.71	7,123,951.04	61,490.94	227,673.47	8,129,793.16
—计提	716,677.71	7,123,951.04	61,490.94	227,673.47	8,129,793.16
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.3.31	18,929,455.51	158,951,909.71	1,814,500.58	5,647,384.02	185,343,249.82
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

中船重工汉光科技股份有限公司
二〇二〇年一至三月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(4) 2020.3.31					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	77,000,708.37	193,037,565.14	887,534.19	4,783,031.73	275,708,839.43
(2) 上年年末账面价值	77,717,386.08	199,922,712.40	938,980.88	4,950,495.11	283,529,574.47

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.3.31	2019.12.31
在建工程	11,108,240.18	10,346,920.10
工程物资		
合计	11,108,240.18	10,346,920.10

2、 在建工程情况

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鼓基扩产项目	1,623,817.45		1,623,817.45	1,617,445.61		1,617,445.61
墨粉生产线零星技改	1,012,172.01		1,012,172.01	1,026,773.77		1,026,773.77
办公印花彩粉项目	2,936,485.74		2,936,485.74	2,936,485.74		2,936,485.74
14#15#彩粉产业化生产线	5,535,764.98		5,535,764.98	4,766,214.98		4,766,214.98
合计	11,108,240.18		11,108,240.18	10,346,920.10		10,346,920.10

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.3.31	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
鼓基扩产项 目	1,800,000.00	1,617,445.61	6,371.84			1,623,817.45		在建				自筹
墨粉生产线 零星技改	10,000,000.00	1,026,773.77	183,822.73	198,424.49		1,012,172.01		在建				自筹
办公印花彩 粉项目	3,600,000.00	2,936,485.74				2,936,485.74		在建				自筹
14#15#彩 粉产业化生 产线	10,000,000.00	4,766,214.98	769,530.00			5,535,764.98		在建				自筹
合计		10,346,920.10	959,744.57	198,424.49		11,108,240.18						

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	计算机软件	土地使用权	非专利技术	专利权	1899-12-30	合计	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31	124,679.67	27,457,747.80	3,109,900.00	7,200,000.00			37,892,327.47
(2) 本期增加金额							
—购置							
—内部研发							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2020.3.31	124,679.67	27,457,747.80	3,109,900.00	7,200,000.00			37,892,327.47
2. 累计摊销							
(1) 2019.12.31	29,168.98	6,205,019.64	3,109,900.00	3,480,000.00			12,824,088.62
(2) 本期增加金额	6,381.42	137,887.50		120,000.00			264,268.92
—计提	6,381.42	137,887.50		120,000.00			264,268.92
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2020.3.31	35,550.40	6,342,907.14	3,109,900.00	3,600,000.00			13,088,357.54
3. 减值准备							
(1) 2019.12.31							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 2020.3.31							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	89,129.27	21,114,840.66		3,600,000.00			24,803,969.93
(2) 上年年末账面价值	95,510.69	21,252,728.16		3,720,000.00			25,068,238.85

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,692,400.10	2,355,566.86	12,037,233.38	1,805,585.00

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	10,929,264.03	1,639,389.61	11,269,890.75	1,690,483.61
其他	51,314,610.27	7,697,191.54	52,630,369.51	7,894,555.43
合计	77,936,274.40	11,692,148.01	75,937,493.64	11,390,624.04

说明：2017年12月31日，河北汉光重工有限责任公司以精密加工业务和安全增强复印机业务对中船汉光进行增资，由于增资资产组相关增值部分所得税已由资产组原主体河北汉光重工有限责任公司承担，中船汉光受让该资产组时形成递延所得税资产9,473,466.52元。

(十一) 其他非流动资产

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款、设备款	2,250,011.63		2,250,011.63	2,067,037.59		2,067,037.59
合计	2,250,011.63		2,250,011.63	2,067,037.59		2,067,037.59

(十二) 应付票据

种类	2020.3.31	2019.12.31
银行承兑汇票	16,000,000.00	35,441,560.00
合计	16,000,000.00	35,441,560.00

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1年以内	68,571,108.05	64,383,029.64
1-2年	675,723.07	2,310,498.39
2-3年	1,135,325.32	281,819.58
3年以上	1,169,156.22	1,211,445.25
合计	71,551,312.66	68,186,792.86

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
1年以内	10,246,290.01	17,786,318.60
1-2年	187,891.29	199,135.96
2-3年	28,727.31	64,566.28

项目	2020.3.31	2019.12.31
3年以上	107,378.77	67,003.35
合计	10,570,287.38	18,117,024.19

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	2019.12.31	本期减少	2020.3.31
短期薪酬	132,693.99	20,410,107.95	20,470,627.80	72,174.14
离职后福利-设定提存计划		1,361,151.43	1,361,151.43	
合计	132,693.99	21,771,259.38	21,831,779.23	72,174.14

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		16,724,063.45	16,724,063.45	
(2) 职工福利费		909,101.48	908,721.48	380.00
(3) 社会保险费		1,105,722.11	1,105,722.11	
其中：医疗保险费		991,437.95	991,437.95	
工伤保险费		114,284.16	114,284.16	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,337,239.50	1,337,239.50	
(5) 工会经费和职工教育经费	132,693.99	333,981.41	394,881.26	71,794.14
合计	132,693.99	20,410,107.95	20,470,627.80	72,174.14

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
基本养老保险		1,288,493.44	1,288,493.44	
失业保险费		72,657.99	72,657.99	
合计		1,361,151.43	1,361,151.43	

(十六) 应交税费

税费项目	2020.3.31	2019.12.31
增值税	1,388,084.47	3,406,627.19
企业所得税	1,940,960.02	2,942,757.45
城市维护建设税	150,927.22	393,326.57
个人所得税	1,392.14	1,638.29
教育费附加	90,784.92	194,670.36
地方教育费附加	17,020.23	86,277.20
合计	3,589,169.00	7,025,297.06

(十七) 其他应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	882,290.37	1,038,016.31
合计	882,290.37	1,038,016.31

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
外部单位存入保证金及押金	209,505.70	351,545.78
已计提尚未支付的其他各项费用	418,686.24	436,334.67
代扣代缴社会保险及住房公积金等	253,428.42	249,465.85
代收代付及暂收款项	670.01	670.01
合计	882,290.37	1,038,016.31

(十八) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31	形成原因
政府补助	11,269,890.75		340,626.72	10,929,264.03	与资产相关的政府补贴款
合计	11,269,890.75		340,626.72	10,929,264.03	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.3.31	与资产相关/与收益相关
科技开发经费	416,667.00		20,833.33		395,833.67	与资产相关
开发区技术改造奖励	2,256,944.61		104,166.66		2,152,777.95	与资产相关
实验室项目战略性新兴产业资金	498,592.55		20,774.70		477,817.85	与资产相关
军民结合产业发展专项资金	1,062,500.00		31,250.00		1,031,250.00	与资产相关
邯郸经济开发区财政局大直径数控改造科研专项经费	1,244,444.44		33,333.33		1,211,111.11	与资产相关
邯郸高新技术创业服务中心100万河北省重大科技成果转化	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	其他变动	2020.3.31	与资产相关/ 与收益相关
正充电型彩色打印机用有机光导鼓开发项目 50 万元	500,000.00				500,000.00	与资产相关
正电型彩色打印机用有机光导鼓开发及产业化 100 万元	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
自主可控复印机核心电路关键技术研究 130 万元	1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
技改贴息 40 万元按 12 年分摊	72,222.07		8,333.34		63,888.73	与资产相关
158 万色粉技改专项资金	395,000.07		32,916.66		362,083.41	与资产相关
邯郸经济开发区财政局工业企业技术改造专项资金七线	733,333.18		50,000.01		683,333.17	与资产相关
邯郸经济开发区财政局工业企业技术改造专项资金六线	140,186.71		14,018.70		126,168.01	与资产相关
军民结合产业基金	650,000.12		24,999.99		625,000.13	与资产相关
合计	11,269,890.75		340,626.72		10,929,264.03	

(十九) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.3.31
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	148,000,000.00						148,000,000.00
河北汉光重工有限责任公司	53,070,241.00						53,070,241.00
中船重工科技投资发展有限公司	25,126,500.00						25,126,500.00
中国科学院化学研究所	10,573,500.00						10,573,500.00
邯郸市财政局计算信息中心	15,288,000.00						15,288,000.00
中国船舶重工集团资本控股有限公司	18,459,000.00						18,459,000.00
深圳星融咨询管理有限公司	3,396,552.00						3,396,552.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京广源利达投资发展中心 (有限合伙)	3,396,552.00						3,396,552.00
共青城银汐投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,396,552.00						3,396,552.00
宁波大树汉胜企业管理有限公司	3,396,552.00						3,396,552.00
中国国有资本风险投资基金股份有限公司	11,896,551.00						11,896,551.00

(二十) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
资本溢价	179,002,828.80			179,002,828.80
合计	179,002,828.80			179,002,828.80

(二十一) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
法定盈余公积	19,909,797.59			19,909,797.59
合计	19,909,797.59			19,909,797.59

(二十二) 未分配利润

项目	2020.3.31	2019.12.31
调整前上年年末未分配利润	336,777,157.94	276,582,561.30
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	336,777,157.94	276,582,561.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,796,591.54	77,203,679.51
减: 提取法定盈余公积		4,219,478.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		12,789,604.11
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	353,573,749.48	336,777,157.94

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,660,391.36	154,692,298.27	206,761,988.72	165,051,665.82
其他业务	1,127,419.26	147,591.40	281,956.55	141,779.20
合计	193,787,810.62	154,839,889.67	207,043,945.27	165,193,445.02

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
OPC 鼓	45,501,327.38	36,831,254.66	43,623,882.97	35,484,145.25
墨粉	136,849,699.86	112,076,154.89	157,270,791.17	126,101,113.24
特种精密加工	4,907,857.90	2,622,618.71	4,403,916.42	2,727,384.86
信息安全复印机	5,401,506.22	3,162,270.01	1,463,398.16	739,022.47
合计	192,660,391.36	154,692,298.27	206,761,988.72	165,051,665.82

(二十四) 税金及附加

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
城市维护建设税	625,657.26	407,206.81
教育费附加	268,138.82	174,517.20
地方教育费附加	178,759.20	116,344.82
房产税	251,224.52	250,619.11
土地使用税	215,797.71	215,797.71
车船使用税	120.00	120.00
印花税	119,998.68	136,740.40
其他税费	584.79	6,517.49
合计	1,660,280.98	1,307,863.54

(二十五) 销售费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
运输费	4,057,289.39	4,813,481.32
差旅费	25,374.32	125,295.00
办公费	10,387.29	29,823.37
广告展览费	76,054.28	40,664.69
职工薪酬	1,215,900.03	1,153,255.10
业务经费	12,063.15	20,633.06
样品及产品损耗	18,436.23	12,997.24
其他	89,722.38	34,315.23
合计	5,505,227.07	6,230,465.01

(二十六) 管理费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
职工薪酬	2,220,811.96	2,003,902.73
折旧费	159,723.16	173,929.77
修理费	1,074,103.20	823,890.56

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
无形资产摊销	264,268.92	261,743.82
业务招待费	1,139.94	6,367.50
差旅费	26,816.22	62,217.09
办公费	76,131.92	142,835.95
聘请中介机构费	47,996.49	55,285.67
财产保险费	22,321.47	3,347.23
其他	504,952.74	557,047.95
合计	4,398,266.02	4,090,568.27

(二十七) 研发费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
直接材料	3,266,101.70	4,672,271.05
直接人工	4,028,914.92	3,391,086.80
制造费用	1,111,292.80	999,858.43
动力	35,406.64	35,007.58
其他	4,505.09	23,243.58
合计	8,446,221.15	9,121,467.44

(二十八) 财务费用

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
利息支出		
减：利息收入	410,875.02	294,073.60
汇兑损益	-1,324,715.05	1,002,494.47
其中：汇兑损失		1,002,494.47
减：汇兑收益	1,324,715.05	
手续费支出	26,687.98	68,804.40
合计	-1,708,902.09	777,225.27

(二十九) 其他收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
政府补助	1,255,883.65	340,626.72
代扣个人所得税手续费	4,238.22	
合计	1,260,121.87	340,626.72

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-3月	2019年1-3月	与资产相关/与收益相关

补助项目	2020年1-3月	2019年1-3月	与资产相关/与收益相关
邯郸市社会保险事业管理局疫情保险补助	915,256.93		与收益相关
150万彩色激光打印机高还原度opc鼓研发项目	20,833.33	20,833.33	与资产相关
500万OPC鼓涂布生产线扩产改造建设项目	104,166.66	104,166.66	与资产相关
300万战略性新兴产业项目	20,774.70	20,774.70	与资产相关
河北省财政厅军民结合产业发展专项资金	56,249.99	56,249.99	与资产相关
大直径高速数码复印机用OPC鼓项目	33,333.33	33,333.33	与资产相关
40万工业企业技改贴息资金	8,333.34	8,333.34	与资产相关
158万色粉生产技术改造项目贴息资金	32,916.66	32,916.66	与资产相关
200万色粉生产线三期技术改造	50,000.01	50,000.01	与资产相关
50万色粉生产线二期技术改造	14,018.70	14,018.70	与资产相关
合计	1,255,883.65	340,626.72	

(三十) 信用减值损失

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
应收票据坏账损失	-9,240.00	
应收账款坏账损失	3,673,285.70	2,053,519.46
其他应收款坏账损失	2,500.00	
合计	3,666,545.70	2,053,519.46

(三十一) 资产处置收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		-169,657.23	
合计		-169,657.23	

(三十二) 营业外收入

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	230,090.00		230,090.00
其他	2,500.00	50.00	2,500.00
合计	232,590.00	50.00	232,590.00

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020年1-3月	2019年1-3月	与资产相关/与收益相关
------	-----------	-----------	-------------

补助项目	2020年1-3月	2019年1-3月	与资产相关/与收益相关
邯郸高新技术创业服务中心研发经费补助	107,000.00		与收益相关
稳岗补贴	117,490.00		与收益相关
邯郸经济技术开发区投资促进局印度展会补贴	5,600.00		与收益相关
合计	230,090.00		

(三十三) 营业外支出

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,735.46	
合计		1,735.46	

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
当期所得税费用	1,977,926.42	1,658,844.59
递延所得税调整	-301,523.97	-308,027.92
汇算清缴		
合计	1,676,402.45	1,350,816.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-3月
利润总额	18,472,993.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,770,949.10
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-145,138.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	792.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税法规定的额外可扣除费用	-950,199.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	1,676,402.45

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
利息收入	408,499.69	270,823.60
收到的政府补助	1,151,839.44	
收到的往来款	47,770.05	2,375,650.00
其他	165,385.85	121,791.20
合计	1,773,495.03	2,768,264.80

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
金融机构手续费	45,293.75	67,321.30
除金融机构手续费外的期间费用（或办公费、差旅费、业务招待费等费用开支）	2,926,099.16	3,572,339.82
支付的往来款	215,924.80	419,911.20
其他	143,911.64	120,499.23
合计	3,331,229.35	4,180,071.55

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-3月	2019年1-3月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	16,796,591.54	17,087,858.62
加：信用减值损失	3,666,545.70	2,053,519.46
资产减值准备		
固定资产折旧	8,129,793.16	7,464,770.42
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	264,268.92	261,743.82
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		169,657.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,000,016.47
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-301,523.97	-308,027.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,962,220.39	-13,065,405.32

补充资料	2020年1-3月	2019年1-3月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,378,424.05	-40,939,579.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,153,718.50	-2,919,470.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,938,687.59	-29,194,918.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	163,274,515.49	107,631,670.40
减：现金的期初余额	184,291,184.53	139,526,634.87
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	-21,016,669.04	-31,894,964.47

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.3.31	2019.12.31
一、现金	163,274,515.49	184,291,184.53
其中：库存现金	1,443.21	2,130.31
可随时用于支付的银行存款	163,273,072.28	184,289,054.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	163,274,515.49	184,291,184.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020.3.31	受限原因
货币资金	3,008,104.22	保证金
合计	3,008,104.22	

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	2020.3.31 外币余额	折算汇率	2020.3.31 折算人民币余额
货币资金			67,415,706.37
其中：美元	9,515,138.30	7.0851	67,415,706.37
应收账款			18,583,633.28
其中：美元	2,622,917.57	7.0851	18,583,633.28
应付账款			9,952,485.36
其中：美元	1,149,430.70	7.0851	8,143,831.45
日元	27,594,500.00	0.0655	1,808,653.91

(三十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020年1-3月	2019年1-3月	
150万彩色激光打印机高还原度opc鼓研发项目	1,500,000.00	递延收益	20,833.33	20,833.33	其他收益
500万OPC鼓涂布生产线扩产改造建设项目	5,000,000.00	递延收益	104,166.66	104,166.66	其他收益
300万战略性新兴产业项目	3,000,000.00	递延收益	20,774.70	20,774.70	其他收益
河北省财政厅军民结合产业发展专项资金	2,500,000.00	递延收益	56,249.99	56,249.99	其他收益
大直径高速数码复印机用OPC鼓项目	1,400,000.00	递延收益	33,333.33	33,333.33	其他收益
40万工业企业技改贴息资金	400,000.00	递延收益	8,333.34	8,333.34	其他收益
158万色粉生产技术改造项目贴息资金	1,580,000.00	递延收益	32,916.66	32,916.66	其他收益
200万色粉生产线三期技术改造	2,000,000.00	递延收益	50,000.01	50,000.01	其他收益
50万色粉生产线二期技术改造	500,000.00	递延收益	14,018.70	14,018.70	其他收益

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			2020年1-3月	2019年1-3月	
邯郸高新技术 创业服务 中心重大科 技成果转化 补助	1,000,000.00	递延收益			
自主可控复 印机核心电 路关键技术 研究	1,300,000.00	递延收益			
正充电型彩 色打印机用 有机光导鼓 开发及产业 化	1,000,000.00	递延收益			
正充电型彩 色打印机用 有机光导鼓 开发	500,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 金额		计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的项目
		2020年1-3月	2019年1-3月	
邯郸市社会保险 事业管理局疫情 保险补助	915,256.93	915,256.93		其他收益
邯郸高新技术创 业服务中心研发 经费补助	107,000.00	107,000.00		其他收益
稳岗补贴	117,490.00	117,490.00		其他收益
邯郸经济技术开 发区投资促进局 印度展会补贴	5,600.00	5,600.00		其他收益

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	河北邯郸	河北邯郸	办公耗材 开发、生产 与销售	100.00		同一控制 下企业合 并取得

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00 比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2020.3.31	2019.12.31
上升 100 个基点		

利率变化	对净利润的影响	
	2020.3.31	2019.12.31
下降 100 个基点		

(2) 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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	67,415,706.37		67,415,706.37	90,712,966.96		90,712,966.96
应收账款	18,583,633.28		18,583,633.28	20,811,238.41		20,811,238.41
应付账款	8,143,831.45	1,808,653.91	9,952,485.36	8,066,873.27	4,582.15	8,071,455.42
合计	94,143,171.10	1,808,653.91	95,951,825.01	119,591,078.64	4,582.15	119,595,660.79

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5% 对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2020.3.31	2019.12.31
上升 5%	3,802,342.71	5,172,637.50
下降 5%	-3,802,342.71	-5,172,637.50

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。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。

八、公允价值的披露

公司报告期内不存在公允价值披露事项。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河北汉光重工有限责任公司	河北邯郸	导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造	37,937.00	35.86	35.86

本公司最终控制方是：中国船舶集团公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国科学院化学研究所	参股股东
北京中船汉光信息技术有限公司	同一母公司
天津汉光祥云信息科技有限公司	同一母公司
淄博火炬能源有限责任公司	同一最终控制方
重庆中船重工置业有限公司	同一最终控制方
重庆长征重工有限责任公司	同一最终控制方
重庆跃进机械厂有限公司	同一最终控制方
重庆清平机械有限责任公司	同一最终控制方
重庆前卫科技集团有限公司	同一最终控制方
重庆科帆前卫风电设备有限责任公司	同一最终控制方
重庆江增船舶重工有限公司	同一最终控制方
重庆华渝电气集团有限公司	同一最终控制方
重庆齿轮箱有限责任公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团国际工程有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司七六所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司军品技术研究中心	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第十二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一四研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一〇研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一九研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七研究院	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七五〇试验场	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七六〇研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所昆明分部	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇五研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二五研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二三研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团公司第七二二研究所	同一最终控制方
中国船舶重工集团(天津)海上风电工程技术有限公司	同一最终控制方
中国船舶重工国际贸易有限公司	同一最终控制方
中船资本控股(天津)有限公司	同一最终控制方
中船重工纵横科技有限公司	同一最终控制方
中船重工中南装备有限责任公司	同一最终控制方
中船重工远舟(北京)科技有限公司	同一最终控制方
中船重工西安东仪科工集团有限公司	同一最终控制方
中船重工物资贸易集团有限公司	同一最终控制方
中船重工物业管理有限公司	同一最终控制方
中船重工商业保理有限公司	同一最终控制方
中船重工华北工程有限公司	同一最终控制方
中船重工海鑫工程管理(北京)有限公司	同一最终控制方
中船重工典当有限公司	同一最终控制方
中船重工(邯郸)派瑞特种气体有限公司	同一最终控制方
中船重工(海南)工程有限公司	同一最终控制方
中船永志泰兴电子科技有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
云南昆船智能装备有限公司	同一最终控制方
云南昆船烟草设备有限公司	同一最终控制方
云南昆船设计研究院有限公司	同一最终控制方
云南昆船机械制造有限公司	同一最终控制方
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	同一最终控制方
云南昆船电子设备有限公司	同一最终控制方
云南昆船第一机械有限公司	同一最终控制方
宜昌船舶柴油机有限公司	同一最终控制方
扬州海星智能科技有限公司	同一最终控制方
武汉重工铸锻有限责任公司	同一最终控制方
武汉长海电力推进和化学电源有限公司	同一最终控制方
武汉凌耀科技有限责任公司	同一最终控制方
武汉海翼科技有限公司	同一最终控制方
武汉船用机械有限责任公司	同一最终控制方
天津中船重工海盾科技发展有限公司	同一最终控制方
天津修船技术研究所	同一最终控制方
天津新港船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
天津派瑞环境工程技术有限公司	同一最终控制方
沈阳辽海装备有限责任公司	同一最终控制方
深圳船舶贸易有限公司	同一最终控制方
上海中船重工船舶推进设备有限公司	同一最终控制方
上海海岳液压机电工程有限公司	同一最终控制方
山西平阳重工机械有限责任公司	同一最终控制方
山西平阳煤机装备有限责任公司	同一最终控制方
山西江淮重工有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西重工有限责任公司	同一最终控制方
山西汾西机电有限公司	同一最终控制方
山海关船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
厦门双瑞船舶涂料有限公司	同一最终控制方
青岛北海船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
派瑞科技有限公司	同一最终控制方
昆明七零五所科技发展总公司	同一最终控制方
昆明昆船物流信息产业有限公司	同一最终控制方
昆明昆船逻板机场物流系统有限公司	同一最终控制方
昆明海威机电技术研究所（有限公司）	同一最终控制方
昆明船舶设备集团有限公司	同一最终控制方
河南柴油机重工有限责任公司	同一最终控制方
杭州瑞声海洋仪器有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
风帆有限责任公司	同一最终控制方
大连船用推进器有限公司	同一最终控制方
大连船用阀门有限公司	同一最终控制方
大连船用阀门有限公司	同一最终控制方
大连船舶重工集团有限公司	同一最终控制方
渤海造船厂集团有限公司	同一最终控制方
渤海船舶重工有限责任公司	同一最终控制方
北京长城电子装备有限责任公司	同一最终控制方
北京环佳通信技术有限公司	同一最终控制方
邯郸市美达工贸公司	同一最终控制方
邯郸派瑞化工科技有限公司	同一最终控制方
中船保险经纪有限责任公司	同一最终控制方
中船重工财务有限责任公司	同一最终控制方

(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	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国船舶重工集团七一八研究所	技术服务采购		72,342.22

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
河北汉光重工有限责任公司(保密)	销售安全增强复印机	674,517.70	
中国船舶重工集团公司第七一六研究所	销售安全增强复印机	185,911.49	25,482.76
渤海造船厂集团有限公司	销售安全增强复印机	116,800.90	54,459.46
天津新港船舶重工有限责任公司	销售安全增强复印机	113,903.48	
山西汾西重工有限责任公司	销售安全增强复印机	80,442.50	413.79
重庆齿轮箱有限责任公司	销售安全增强复印机	52,696.46	
中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	销售安全增强复印机	36,858.39	
哈尔滨船舶锅炉涡轮机研究所(中国船舶重工集团公司第七〇三研究所)	销售安全增强复印机	32,391.17	
中国船舶重工集团公司第七一二研究所	销售安全增强复印机	32,181.97	42,790.33
昆明昆船物流信息产业有限公司	销售安全增强复印机	31,931.91	620.69
中国船舶重工集团公司七五〇试验场	销售安全增强复印机	28,920.36	13,000.00
中国船舶重工国际贸易有限公司	销售安全增强复印机	27,575.26	16,810.33
风帆有限责任公司	销售安全增强复印机	22,350.71	6,516.59

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
云南昆船机械制造有限公司	销售安全增强复印机	19,947.79	
邯郸市船舶久华房地产开发有限公司	销售安全增强复印机	18,230.09	
中国船舶重工集团国际工程有限公司	销售安全增强复印机	14,159.29	
中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	销售安全增强复印机	14,090.26	8,894.83
昆明船舶设备集团有限公司	销售安全增强复印机	13,507.97	9,896.55
中国船舶重工集团第七一八研究所(办公设备)	销售安全增强复印机	12,265.49	30,059.52
大连船舶重工集团有限公司	销售安全增强复印机	10,827.37	14,358.74
中国船舶重工集团公司第七二六研究所	销售安全增强复印机	9,557.52	8,318.97
沈阳辽海装备有限责任公司	销售安全增强复印机	9,026.55	6,939.66
河南柴油机重工有限责任公司	销售安全增强复印机	8,633.63	
中国船舶重工集团公司第七一五研究所	销售安全增强复印机	6,513.28	15,853.46
大连船用阀门有限公司	销售安全增强复印机	5,309.73	
深圳船舶贸易有限公司	销售安全增强复印机	5,303.54	
厦门双瑞船舶涂料有限公司	销售安全增强复印机	5,132.74	5,000.00
中国船舶重工集团公司第十二研究所	销售安全增强复印机	3,946.90	13,366.37
云南昆船烟草设备有限公司	销售安全增强复印机	3,329.20	
云南昆船智能装备有限公司	销售安全增强复印机	2,477.90	
中国船舶重工集团公司第七一三研究所	销售安全增强复印机	2,300.88	2,241.38
云南昆船设计研究院有限公司新产品试制中心	销售安全增强复印机	2,176.12	
中国船舶重工集团公司七六所	销售安全增强复印机	2,153.10	
中船重工物资贸易集团有限公司	销售安全增强复印机	1,513.34	1,613.80
云南昆船设计研究院有限公司	销售安全增强复印机	1,498.23	
云南昆船后勤产业管理服务有限公司	销售安全增强复印机	1,433.63	
杭州瑞声海洋仪器有限公司	销售安全增强复印机	1,415.93	1,551.72
中国船舶重工集团(天津)海上风电工程技术有限公司	销售安全增强复印机	1,133.63	
船舶信息中心(中国船舶重工集团公司第七一四研究所)	销售安全增强复印机	849.56	
重庆江增船舶重工有限公司	销售安全增强复印机	619.47	
山西汾西机电有限公司	销售安全增强复印机	561.06	2,218.96
派瑞科技有限公司	销售安全增强复印机	469.03	1,703.44
天津派瑞环境工程技术有限公司	销售安全增强复印机	460.18	741.38
中船重工物业管理有限公司	销售安全增强复印机	318.58	2,793.10
昆明昆船逻辑机场物流系统有限公司	销售安全增强复印机	252.21	
中国船舶研究院(中国船舶重工集团公司第七研究院)	销售安全增强复印机	0.04	
昆明七零五所科技发展有限责任公司	销售安全增强复印机	0.01	
云南昆船电子设备有限公司(保密)	销售安全增强复印机		14,425.87
中国船舶重工集团有限公司	销售安全增强复印机		223,642.27

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国船舶重工集团公司第七二五研究所厦门材料研究院	销售安全增强复印机		4,793.10
中船重工远舟(北京)科技有限公司	销售安全增强复印机		3,172.41
中国船舶重工集团公司第七一一研究所	销售安全增强复印机		2,784.48
中国船舶重工集团公司第七二五研究所洛阳船舶材料研究所	销售安全增强复印机		224.14
山西平阳煤机装备有限责任公司	销售安全增强复印机		5,000.00
中船永志泰兴电子科技有限公司	销售安全增强复印机		3,068.96
上海海岳液压机电工程有限公司	销售安全增强复印机		2,498.28
中国船舶重工集团海洋防务与信息对抗股份有限公司	销售安全增强复印机		5,327.59
中国科学院化学研究所	销售安全增强复印机		21,929.29
武汉船用机械有限责任公司	销售安全增强复印机		8,135.68

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北汉光重工有限责任公司	房屋	160,634.47	239,960.56

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
河北汉光重工有限责任公司	45,000,000.00	2019/4/1	2020/4/1	否

说明：河北汉光重工有限责任公司 2019 年 4 月 1 日至 2020 年 4 月 1 日为公司
在中船重工财务有限责任公司开具的银行承兑汇票提供担保。

4、 其他关联交易

利息收入

项目	2020 年 1-3 月	2019 年 1-3 月
中船重工财务有限责任公司	22,018.07	19,236.54

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河北汉光重工有限责任公司	154,351.01	7,717.55		
	渤海造船厂集团有限公司	131,985.00	6,599.25		
	天津新港船舶重工有限责任公司	128,711.00	6,435.55	10,714.00	535.70
	山西汾西重工有限责任公司	90,900.00	4,545.00	20,729.00	1,036.45
	中国船舶重工集团第七研究院	81,935.00	4,096.75	113,767.00	5,688.35
	大连船舶重工集团有限公司	80,950.01	4,047.50	389,658.21	19,482.91
	重庆齿轮箱有限责任公司	59,547.00	2,977.35	7,967.00	398.35
	中国船舶重工集团公司第七〇七研究所	41,650.00	2,082.50	10,440.00	522.00
	昆明昆船物流信息产业有限公司	38,056.00	1,902.80	4,205.00	210.25
	中国船舶重工集团公司第七一二研究所	36,365.60	1,818.28	28,809.00	1,440.45
	中国船舶重工国际贸易有限公司	31,160.02	1,558.00		
	云南昆船机械制造有限公司	27,607.00	1,380.35		
	扬州海星智能科技有限公司	23,592.00	1,179.60	23,592.00	1,179.60
	中国船舶重工集团有限公司第七一〇研究所	22,295.00	1,135.65		
	渤海船舶重工有限责任公司	20,600.00	1,030.00	137,600.00	6,880.00
	昆明船舶设备集团有限公司	15,443.00	772.15	3,520.00	176.00
	武汉船用机械有限责任公司	15,361.27	984.86	15,361.27	768.06
	沈阳辽海装备有限责任公司	10,200.00	510.00		
	河南柴油机重工有限责任公司	9,666.00	483.30	2,520.00	126.00
	云南昆船烟草设备有限公司	9,278.00	463.90		
	深圳船舶贸易有限公司	7,753.00	387.65	1,760.00	88.00
	中国船舶重工集团公司第七一五研究所	7,360.00	368.00	38,340.00	1,917.00
	中国船舶重工集团公司第七二六研究所	7,200.00	360.00		
	中国船舶重工集团第七一八研究所	7,150.00	357.50		
	风帆有限责任公司	6,189.20	309.46	4,287.75	214.39
	大连船用阀门有限公司	6,000.00	300.00		
	云南昆船电子设备有限公司	5,401.00	270.05	24,851.00	1,242.55

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国船舶重工集团公司第十二研究所	4,460.00	223.00	113,361.00	5,668.05
	山西平阳重工机械有限责任公司	4,000.00	200.00	9,700.00	483.00
	云南昆船设计研究院有限公司新产品试制中心	3,237.00	161.85		
	昆明海威机电技术研究所(有限公司)	2,807.00	140.35	2,807.00	140.35
	云南昆船智能装备有限公司	2,800.00	140.00	6,709.00	335.45
	中国船舶重工集团公司第七一三研究所	2,600.00	130.00		
	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	2,460.00	123.00	15,394.00	769.70
	重庆华渝电气集团有限公司	2,175.00	108.75	2,175.00	108.75
	中国船舶重工集团公司七六所	1,793.00	89.65		
	云南昆船设计研究院有限公司	1,792.00	89.60	2,216.00	110.80
	中船重工物资贸易集团有限公司	1,710.08	85.50		
	杭州瑞声海洋仪器有限公司	1,600.00	80.00		
	云南昆船后勤产业管理服务服务有限公司	1,430.00	71.50	665.00	33.25
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所	960.00	48.00		
	重庆江增船舶重工有限公司	700.00	35.00	13,596.00	679.80
	山西汾西机电有限公司	634.00	31.70		
	天津派瑞环境工程技术有限公司	520.00	26.00		
	昆明昆船逻辑机场物流系统有限公司	285.00	14.25		
	中国船舶重工集团有限公司			37,681.50	1,884.08
	重庆前卫科技集团有限公司			765.00	38.25
	中国船舶重工集团公司第七二五研究所			1,560.00	78.00
	中国船舶重工集团公司第七一〇研究所			10,743.00	537.15
	中船重工中南装备有限责任公司			34,010.00	1,700.50
	中国船舶重工集团公司第七一四研究所			11,866.00	593.30
	中国船舶重工集团公司第七〇一研究所			1,360.00	68.00
	中国船舶重工集团公司第七一八研究所			17,100.00	855.00
	中船重工典当有限公司			2,820.00	141.00

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	武汉重工铸锻有限责任公司			4,140.00	207.00
	武汉长海电力推进和化学电源有限公司			3,104.00	155.20
	武汉海翼科技有限公司			3,375.00	168.75
	青岛北海船舶重工有限责任公司			445.00	22.25
预付账款					
	中船重工物资贸易集团有限公司	9,344.89			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31
其他应付款			
	河北汉光重工有限责任公司	670.01	670.01
预收账款			
	中船重工（邯郸）派瑞特种气体有限公司	6,320.00	6,320.00
	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	26,520.00	

(七) 关联方存款

项目	2020.3.31	2019.12.31
中船重工财务有限责任公司	21,977,540.11	21,443,510.39

(八) 关联方承兑汇票

项目	开具单位	2020.3.31	2019.12.31
已开具未承兑的银行承兑汇票	中船重工财务有限责任公司	16,000,000.00	35,441,560.00

十、 股份支付

公司报告期内未发生股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后非调整事项的说明

公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项的说明。

十三、其他重要事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发，受新冠疫情影响，全国大部分省市延期复工复产，本公司的销售及采购时间订单延迟，预计一季度净利润同比减少；本公司评估随着疫情的控制，长期经营业绩不受影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.3.31	2019.12.31
银行承兑汇票	12,828,348.22	10,884,605.77
商业承兑汇票	227,579.65	412,379.65
减：坏账准备	11,378.98	20,618.98
合计	13,044,548.89	11,276,366.44

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1 年以内	78,473,658.76	72,719,557.01
1 至 2 年	4,356,362.28	323,991.74
2 至 3 年	114,910.10	90,794.20
3 至 4 年	446,501.83	746,555.93
4 至 5 年	649,184.71	349,130.61
5 年以上	1,247,450.01	1,256,450.01
小计	85,288,067.69	75,486,479.50
减：坏账准备	7,501,215.76	6,047,751.84
合计	77,786,851.93	69,438,727.66

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
深圳毓恩科技有限公司	893,052.40	893,052.40	100.00	存在争议预计无法收回
珠海益智恒电子科技有限公司	867,211.35	867,211.35	100.00	债务人已注销
珠海联进电子科技有限公司	804,512.61	804,512.61	100.00	债务人已吊销
中山市英杰三盟电子有限公司	142,208.12	142,208.12	100.00	存在争议预计无法收回
珠海天霸图腾打印耗材有限公司	25,400.01	25,400.01	100.00	存在争议预计无法收回
杭州科威数码技术有限公司	23,447.00	23,447.00	100.00	债务人已吊销
合计	2,755,831.49	2,755,831.49		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄	82,532,236.20	4,745,384.27	5.75
合计	82,532,236.20	4,745,384.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	6,047,751.84	6,047,751.84	1,453,463.92			7,501,215.76
合计	6,047,751.84	6,047,751.84	1,453,463.92			7,501,215.76

4、 按欠款方归集的 2020.3.31 前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京航天新风机械设备有限公司	36,341,964.42	42.61	2,006,804.11
珠海中凯打印机耗材有限公司	5,961,432.17	6.99	298,071.61
珠海美景联合科技有限公司	4,617,648.32	5.41	230,882.42
纳思达股份有限公司	4,214,043.36	4.94	210,702.17
江西亿铂电子科技有限公司	2,954,093.95	3.46	147,704.70
合计	54,089,182.22	63.41	2,894,165.01

(三) 其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	60,288,693.97	60,285,715.87
合计	60,288,693.97	60,285,715.87

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31
1年以内	193,102.72	187,624.62
1至2年	35,111,000.00	60,111,000.00
2至3年	25,000,000.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	60,304,102.72	60,298,624.62
减：坏账准备	15,408.75	12,908.75
合计	60,288,693.97	60,285,715.87

(2) 按分类披露

类别	2020.3.31				2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	60,304,102.72	100.00	15,408.75	0.03	60,288,693.97	100.00	12,908.75	0.02	60,285,715.87
其中:									
账龄组合	197,175.00	0.33	15,408.75	7.81	181,766.25	0.24	12,908.75	8.77	134,266.25
关联方组合	60,106,927.72	99.67			60,106,927.72	99.76			60,151,449.62
合计	60,304,102.72	100.00	15,408.75		60,288,693.97	100.00	12,908.75		60,285,715.87

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.3.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	197,175.00	15,408.75	7.81
备用金、保证金及职工借款	60,106,927.72		
合计	60,304,102.72	15,408.75	

(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)	
2019.12.31	12,908.75			12,908.75
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,500.00			2,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.3.31	15,408.75			15,408.75

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31	60,298,624.62			60,298,624.62
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,374,841.88			1,374,841.88
本期直接减记				
本期终止确认	1,369,363.78			1,369,363.78

账面余额	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)	
其他变动				
2020.3.31	60,304,102.72			60,304,102.72

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	2020.1.1	本期变动金额			2020.3.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
计提坏账准备	12,908.75	12,908.75	2,500.00			15,408.75
合计	12,908.75	12,908.75	2,500.00			15,408.75

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2020.3.31	2019.12.31
备用金、保证金及职工借款	4,187.00	54,067.96
代职工及其他单位垫付款项	102,740.72	97,381.66
应收其他单位往来款项	60,197,175.00	60,147,175.00
合计	60,304,102.72	60,298,624.62

(6) 按欠款方归集的 2020.3.31 前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.3.31	账龄	占其他应收款项 2020.3.31 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
邯郸汉光办公自动化耗材公司	内部资金拆借	60,000,000.00	1-2 年	99.50	
北京京东世纪贸易有限公司	押金	100,000.00	1-2 年	0.17	10,000.00
代扣个人住房公积金	代扣个人住房公积金	85,825.35	1 年以内	0.14	
北京航天新风机械设备有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	0.08	2,500.00
乌鲁木齐政府采购中心	保证金	20,000.00	1 年以内	0.03	1,000.00
合计		60,255,825.35		99.92	13,500.00

(四) 长期股权投资

项目	2020.3.31			2019.12.31		
	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	57,036,890.77		57,036,890.77	57,036,890.77		57,036,890.77
对联营、合营企业投资						
合计	57,036,890.77		57,036,890.77	57,036,890.77		57,036,890.77

1、 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
被投资单位						
邯郸汉光办公自动化耗材有限公司	57,036,890.77			57,036,890.77		
合计	57,036,890.77			57,036,890.77		

(五) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,791,573.40	60,663,735.71	77,203,351.62	61,309,216.29
其他业务	1,142,017.30	560,865.24	216,058.02	67,256.27
合计	78,933,590.70	61,224,600.95	77,419,409.64	61,376,472.56

项目	2020年1-3月		2019年1-3月	
	收入	成本	收入	成本
OPC 鼓	45,501,327.38	36,831,254.66	43,623,882.97	35,484,145.25
墨粉	21,980,881.90	18,047,592.33	27,712,154.07	22,358,663.71
特种精密加工	4,907,857.90	2,622,618.71	4,403,916.42	2,727,384.86
信息安全复印机	5,401,506.22	3,162,270.01	1,463,398.16	739,022.47
合计	77,791,573.40	60,663,735.71	77,203,351.62	61,309,216.29

(六) 投资收益

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
成本法核算的长期股权投资派发的股利		7,174,428.47
合计		7,174,428.47

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

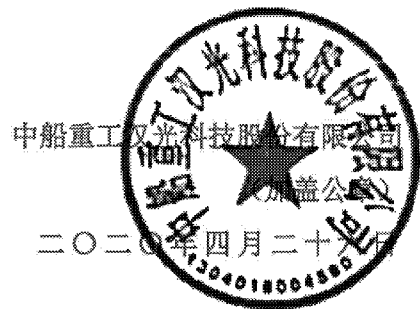
项目	2020年1-3月	2019年1-3月
非流动资产处置损益		-171,392.69
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,485,973.65	340,626.72
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	2020年1-3月	2019年1-3月
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,500.00	50.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,488,473.65	169,284.03
所得税影响额	-223,271.05	-25,392.60
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,265,202.60	143,891.43

(二) 净资产收益率及每股收益

2020年1-3月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.43	0.1135	0.1135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.24	0.1049	0.1049

2019年1-3月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.1155	0.1155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.1145	0.1145



此证复印件不能作为附件使用。

扫描一维码获取
国家企业信用信息公示系统
信息公示系统登记、备案、许可、监管信息。

扫描一维码获取
国家企业信用信息公示系统
信息公示系统登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

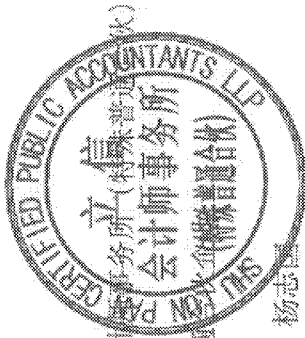
(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

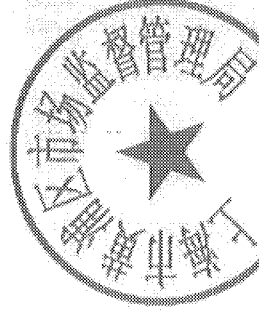
成立日期 2011年01月24日
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;【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】



登记机关

2019年06月28日

证书编号: 0001247

此证原件仅作为报告附件使用，复印件不作为附件使用。

说明

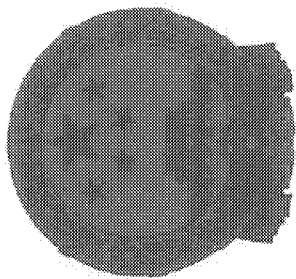
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: S1000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

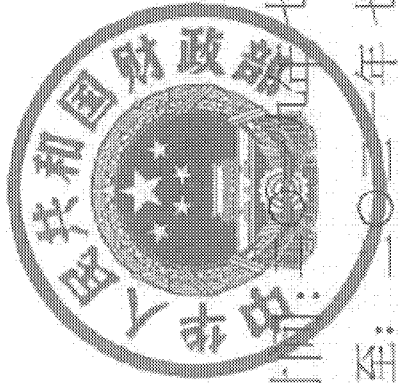
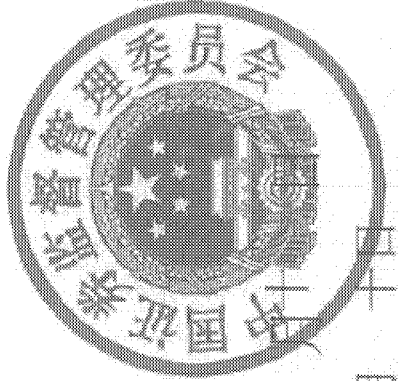
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一五年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记
Annual Renewal Register

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



2005年 5月 30日

年度检验登记
Annual Renewal Register

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



注册号 8882
200805042008050420

2006年 5月 18日



姓名 陈勇斌
Sex 男
出生日期 1975-08-15
Date of birth
工作单位 湖北立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 420105750815031
Identity card no.

注册号 430004200760

发证日期 2007年 9月 25日



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出单位盖章
Stamp of the transfer-out business of CPA
2010年 12月 21日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入单位盖章
Stamp of the transfer-in business of CPA
2010年 12月 21日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出单位盖章
Stamp of the transfer-out business of CPA
2008年 11月 20日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入单位盖章
Stamp of the transfer-in business of CPA
2008年 11月 20日

年度检验合格
Annual Renewal Register
本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2008年 5月 08日

年度检验合格
Annual Renewal Register
本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2008年 5月 28日

年度检验合格
Annual Renewal Register
本证书有效期限为一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2014年 5月 25日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

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



姓名: 王露
性别: 女
身份证号: 110101-1984-10-11
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号: 110101-1984-10-11-4008



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

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月11日

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月11日

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

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月11日

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一个月内，持此证书到发证机关办理续期手续。
This certificate is valid for one year. The certificate holder should apply for renewal one month before the expiration.



姓名: 王露
身份证号: 110101-1984-10-11-4008

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一个月内，持此证书到发证机关办理续期手续。
This certificate is valid for one year. The certificate holder should apply for renewal one month before the expiration.

立信会计师事务所
LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
(特殊普通合伙)

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

姓名: 王露
性别: 女
身份证号: 110101-1984-10-11-4008

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月24日

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一个月内，持此证书到发证机关办理续期手续。
This certificate is valid for one year. The certificate holder should apply for renewal one month before the expiration.

姓名: 王露
身份证号: 110101-1984-10-11-4008

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一个月内，持此证书到发证机关办理续期手续。
This certificate is valid for one year. The certificate holder should apply for renewal one month before the expiration.

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

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月24日

同意人: [Signature]
日期: 2014年12月24日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一个月内，持此证书到发证机关办理续期手续。
This certificate is valid for one year. The certificate holder should apply for renewal one month before the expiration.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，到期前一个月内，持此证书到发证机关办理续期手续。
This certificate is valid for one year. The certificate holder should apply for renewal one month before the expiration.