

陕西华达科技股份有限公司

审 计 报 告

众环审字（2021）0800137号

目 录

一、	审计报告	
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	1
2、	合并利润表	3
3、	合并现金流量表	4
4、	合并股东权益变动表	5
5、	资产负债表	9
6、	利润表	11
7、	现金流量表	12
8、	股东权益变动表	13
9、	财务报表附注	17
10、	财务报表附注补充资料	155

审 计 报 告

众环审字(2021)0800137 号

陕西华达科技股份有限公司:

一、审计意见

我们审计了陕西华达科技股份有限公司(以下简称“华达股份公司”)财务报表,包括2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了华达股份公司2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度合并及公司的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,我们独立于华达股份公司,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。我们确定2021年1-6月、2020年度、2019年度、2018年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
公司主要从事电连接器的研制、生产和销售。2019年度及2018年度财务报表所示合并营业收入金额分别	1. 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性; 2. 对报告期内记录的收入交易选取样本,检查销售合同、产品出库单、验收单等,以评价收入确认是否与华达

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
为人民币 553,620,512.04 元及 503,564,401.06 元。收入确认的会计政策详见附注四、27 收入类别的披露详见附注六、32。由于收入是华达股份公司关键绩效指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，对华达股份公司经营成果将产生重大影响，因此我们将华达股份公司收入确认识别为关键审计事项。	股份公司的收入确认政策相符； - 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； - 检查主要业务合同中与收入确认计量相关的主要条款，评价华达股份公司收入确认是否符合企业会计准则收入确认条件方法的规定； - 就报告期的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证报告期销售额以及截至 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额； - 对收入执行截止性测试，评价收入是否记录在适当的会计期间。
公司主要从事电连接器的研制、生产和销售。2021 年 1-6 月、2020 年度财务报表所示合并营业收入金额分别为人民币 405,247,420.77 元和 636,582,117.64 元。收入确认的会计政策详见附注四、27、收入类别的披露详见附注六、32。公司业务属于在某一时刻履行的履约义务。公司将产品按照合同约定运送至约定交货地点，在取得客户验收单时确认收入。由于收入是华达股份公司关键绩效指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，对华达股份公司经营成果将产生重大影响，因此我们将华达股份公司收入确认识别为关键审计事项。	- 评价管理层与销售和收款相关的内部控制的设计和运行有效性； - 对报告期内记录的收入交易选取样本，检查销售合同、产品出库单、验收单等，以评价收入确认是否与华达股份公司的收入确认政策相符； - 对收入和成本执行分析程序，包括按照产品类别对收入、成本和毛利率波动分析，并与以前期间进行比较； - 检查主要业务合同中与收入确认计量相关的主要条款，评价华达股份公司收入确认是否符合企业会计准则收入确认条件方法的规定； - 就报告期的销售收入，选取部分销售客户向其发送询证函，询证报告期销售额以及截至 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日的应收账款余额； - 对收入执行截止性测试，评价收入是否记录在适当的会计期间。

（二）应收款项减值准备

（1）2018 年度

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参见财务报表附注四、8、9，附注六、2、3、6。 截至 2018 年 12 月 31 日，合并财务报表所示应收票据、应收账款及其他应收款金额合计为人民币 454,632,165.14 元。对于应收款项减值的计提，管理层在资产负债表日对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试并计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。由于应收款项金额重大，且计提坏账准备需要管理层运用重大判断和估计，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。	1. 评价并测试了管理层评估和确定应收款项减值的内部控制，评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括检查应收款项账龄分析表的准确性； 2. 取得并检查 2018 年末单项金额重大的应收款项单位相关信息，检查华达股份公司对单项金额重大的应收款项坏账准备测试的合理性，重新计算坏账准备并与华达股份公司计提数比较； 3. 就报告期选取部分销售客户发送询证函，询证截至 2018 年 12 月 31 日的应收账款余额。

(2) 2019 年度至 2021 年 1-6 月

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
参见财务报表附注四、8、9，附注六、2、3、4、6。截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日合并财务报表所示应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款金额分别为人民币 568,181,661.26 元、654,384,778.91 元及 656,949,509.02 元。对于从 2019 年 12 月 31 日适用于新金融工具准则计提的应收账款坏账准备，管理层基于单项和组合并考虑不同客户的信用风险，依据信用风险特征将应收账款划分为银行承兑汇票组合和账龄组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过预期损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。由于在评估预期信用损失时，管理层需要做出重大判断和估	1. 评价并测试了管理层评估和确定应收款项减值的内部控制，评估了减值准备相关的会计估计的合理性，包括检查应收款项账龄分析表的准确性； 2. 取得相关资料检查华达股份公司应收票据和应收账款单项计提和组合计提的合理性，其他应收款余额分析是否在未来 12 个月风险是否显著增加依据是否充分； 3. 重新计算应收款项坏账准备并与华达股份公司计提数比较； 4. 对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收款项，评估了管理层对应收款项信用风险组合的划分，抽样检查了应收款项账龄，复核了预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
计，考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等。因此，我们将应收款项减值准备确定为关键审计事项。	对预期信用损失的估计和计算过程。 5. 就报告期选取部分销售客户发送询证函，询证截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的应收账款余额。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华达股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估华达股份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华达股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华达股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对华达股份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华达股份公司不能持续经营。

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

（六）就华达股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已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。

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。



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

黄丽琼



中国注册会计师：

赵鑫



中国·武汉

2021年10月20日



合并资产负债表

编制单位：陕西华达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021.6.30	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动资产：							
货币资金	六、1	70,952,625.38	105,389,301.11	207,178,143.57	207,178,143.57	117,270,322.58	117,270,322.58
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	六、2	203,556,344.51	268,336,526.49	222,425,262.14	222,425,262.14	135,033,186.52	145,279,255.13
应收账款	六、3	437,770,723.42	352,521,478.98	339,111,563.87	339,111,563.87	306,538,065.61	306,538,065.61
应收款项融资	六、4	12,569,538.98	31,341,380.98	3,047,700.00	3,047,700.00	10,246,068.61	
预付款项	六、5	2,687,331.25	3,284,488.62	6,912,112.46	6,912,112.46	3,734,502.13	3,734,502.13
其他应收款	六、6	3,052,902.11	2,185,392.46	3,597,135.25	3,597,135.25	3,037,414.13	2,814,844.40
其中：应收利息							
应收股利							
存货	六、7	423,837,928.98	403,902,792.10	306,663,997.82	306,663,997.82	232,622,278.60	232,622,278.60
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	六、8	731,781.93	8,505,213.59	5,506,632.87	5,506,632.87	1,924,899.26	1,924,899.26
流动资产合计		1,155,159,176.56	1,175,466,574.33	1,094,442,547.98	1,094,442,547.98	810,406,737.44	810,184,167.71
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	六、9	491,224.55	435,918.33	406,118.37	406,118.37	325,335.98	325,335.98
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	六、10	353,254,831.89	47,058,734.59	45,348,445.69	45,348,445.69	48,853,218.99	48,853,218.99
在建工程	六、11		270,999,328.94	157,102,711.78	157,102,711.78	24,245,698.65	24,245,698.65
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	六、12	15,353,003.03	15,774,598.73	15,489,190.14	15,489,190.14	14,710,469.66	14,710,469.66
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	六、13	4,165,861.96	4,973,725.08	6,523,469.88	6,523,469.88	7,254,756.22	7,254,756.22
递延所得税资产	六、14	22,554,048.84	19,625,951.81	16,756,329.05	16,756,329.05	13,968,182.77	14,001,568.23
其他非流动资产	六、15	2,140,545.27	2,114,366.54	3,787,182.00	3,787,182.00	29,004,222.87	29,004,222.87
非流动资产合计		397,959,515.54	360,982,624.02	245,413,446.91	245,413,446.91	138,361,885.14	138,395,270.60
资产总计		1,553,118,692.10	1,536,449,198.35	1,339,855,994.89	1,339,855,994.89	948,768,622.58	948,579,438.31



合并资产负债表（续）

编制单位：陕西华达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021.6.30	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动负债：							
短期借款	六、16	191,000,000.00	190,500,000.00	224,860,688.63	224,860,688.63	213,350,000.00	213,350,000.00
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	六、17	92,425,275.21	100,651,227.12	70,714,470.03	70,714,470.03	46,344,165.17	46,344,165.17
应付账款	六、18	395,289,183.91	404,927,105.76	301,729,957.43	301,729,957.43	175,580,345.37	175,580,345.37
预收款项	六、19				5,011,510.98	9,685,256.65	9,685,256.65
合同负债	六、20	6,397,562.54	6,243,722.37	4,434,965.47			
应付职工薪酬	六、21	24,547,105.64	29,799,805.26	26,329,300.02	26,329,300.02	24,830,529.70	24,830,529.70
应交税费	六、22	7,983,137.63	6,713,038.70	7,542,371.27	7,542,371.27	11,284,158.59	11,284,158.59
其他应付款	六、23	20,760,440.55	21,356,460.45	20,272,583.42	20,272,583.42	12,783,710.31	12,783,710.31
其中：应付利息							
应付股利	六、23	8,085,840.00	8,085,840.00	412,500.00	412,500.00	412,500.00	412,500.00
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债	六、24	120,241,126.59	127,274,611.42	127,150,803.05	126,574,257.54	86,576,494.60	86,576,494.60
流动负债合计		858,643,832.07	887,465,971.08	783,035,139.32	783,035,139.32	580,434,660.39	580,434,660.39
非流动负债：							
长期借款	六、25	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00		
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	六、26	6,130,000.00	6,175,000.00	6,710,720.00	6,710,720.00	2,469,300.00	2,469,300.00
递延所得税负债	六、14	7,500.00	15,000.00	30,000.00	30,000.00	45,000.00	45,000.00
其他非流动负债	六、27			46,800,000.00	46,800,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
非流动负债合计		156,137,500.00	156,190,000.00	203,540,720.00	203,540,720.00	54,514,300.00	54,514,300.00
负债合计		1,014,781,332.07	1,043,655,971.08	986,575,859.32	986,575,859.32	634,948,960.39	634,948,960.39
股东权益：							
股本	六、28	81,020,000.00	81,020,000.00	69,900,000.00	69,900,000.00	69,900,000.00	69,900,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	六、29	214,132,728.34	214,155,228.34	125,496,907.58	125,496,907.58	125,296,102.58	125,296,102.58
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积	六、30	28,589,072.84	28,589,072.84	24,062,727.68	24,062,727.68	20,175,186.44	20,156,268.01
未分配利润	六、31	187,005,999.42	146,873,701.07	117,335,800.79	117,335,800.79	84,381,079.98	84,210,814.14
归属于母公司股东权益合计		510,747,800.60	470,638,002.25	336,795,436.05	336,795,436.05	299,752,369.00	299,563,184.73
少数股东权益		27,589,559.43	22,155,225.02	16,484,699.52	16,484,699.52	14,067,293.19	14,067,293.19
股东权益合计		538,337,360.03	492,793,227.27	353,280,135.57	353,280,135.57	313,819,662.19	313,630,477.92
负债和股东权益总计		1,553,118,692.10	1,536,449,198.35	1,339,855,994.89	1,339,855,994.89	948,768,622.58	948,579,438.31

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：陕西华达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		405,247,420.77	636,582,117.64	553,620,512.04	503,564,401.06
其中：营业收入	六、32	405,247,420.77	636,582,117.64	553,620,512.04	503,564,401.06
二、营业总成本		337,626,912.88	544,266,647.54	481,716,789.95	444,053,996.39
其中：营业成本	六、32	240,633,990.33	383,425,202.14	323,673,678.13	306,548,875.46
税金及附加	六、33	2,345,052.22	3,651,306.27	4,026,366.39	5,084,722.75
销售费用	六、34	18,751,915.31	26,552,943.49	30,828,517.82	27,631,918.91
管理费用	六、35	52,370,609.42	86,685,024.32	80,252,448.40	70,074,555.75
研发费用	六、36	18,735,554.42	33,557,905.94	30,678,768.72	24,146,139.57
财务费用	六、37	4,789,791.18	10,394,265.38	12,257,010.49	10,567,783.95
其中：利息费用	六、37	4,912,750.57	10,861,076.99	12,325,842.74	10,497,398.52
利息收入	六、37	198,572.89	719,799.01	372,552.52	205,594.85
加：其他收益	六、38	6,006,347.77	2,728,419.86	1,619,044.60	2,182,842.24
投资收益（损失以“—”号填列）	六、39	55,306.22	29,799.96	80,782.39	131,223.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、39	55,306.22	29,799.96	80,782.39	131,223.52
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）	六、40	-17,876,182.07	-5,166,998.82	-7,432,489.36	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	六、41	-6,021,237.49	-14,743,039.41	-9,778,568.34	-14,124,911.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	六、42	44,652.48		192,510.85	352,429.13
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		49,829,394.80	75,163,651.69	56,585,002.23	48,051,988.22
加：营业外收入	六、43	88,221.13	392,451.00	1,393,201.70	200,807.21
减：营业外支出	六、44	6,894.13	225,395.45	672,871.93	60,247.89
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		49,910,721.80	75,330,707.24	57,305,332.00	48,192,547.54
减：所得税费用	六、45	4,344,089.04	8,812,473.48	7,302,687.63	7,596,108.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		45,566,632.76	66,518,233.76	50,002,644.37	40,596,439.16
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润					225,796.19
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		45,566,632.76	66,518,233.76	50,002,644.37	40,596,439.16
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）		40,132,298.35	57,624,660.63	44,842,262.05	39,392,983.47
2、少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		5,434,334.41	8,893,573.13	5,160,382.32	1,203,455.69
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
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					
（二）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		45,566,632.76	66,518,233.76	50,002,644.37	40,596,439.16
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		40,132,298.35	57,624,660.63	44,842,262.05	39,392,983.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,434,334.41	8,893,573.13	5,160,382.32	1,203,455.69
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	0.75	0.64	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.75	0.64	0.56

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：陕西信达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		239,995,901.19	393,691,704.65	376,533,951.88	358,236,626.54
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	8,487,006.52	10,487,627.12	12,277,583.84	5,410,868.29
经营活动现金流入小计		248,482,907.71	404,179,331.77	388,811,535.72	363,647,494.83
购买商品、接受劳务支付的现金		119,719,370.35	182,098,851.46	153,422,427.42	143,192,888.27
支付给职工以及为职工支付的现金		96,982,518.79	137,011,354.78	119,693,291.94	110,926,191.80
支付的各项税费		22,245,716.53	38,889,145.69	43,959,036.10	45,118,586.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	21,226,299.35	34,509,352.25	31,423,789.31	34,338,309.60
经营活动现金流出小计		260,173,905.02	392,508,704.18	348,498,544.77	333,575,976.35
经营活动产生的现金流量净额		-11,690,997.31	11,670,627.59	40,312,990.95	30,071,518.48
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		5,582.00	1,870.00	378,573.72	20,430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		5,582.00	1,870.00	378,573.72	20,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,070,471.85	94,526,953.61	100,003,672.18	25,796,782.12
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		20,070,471.85	94,526,953.61	100,003,672.18	25,796,782.12
投资活动产生的现金流量净额		-20,064,889.85	-94,525,083.61	-99,625,098.46	-25,776,352.12
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			99,807,920.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		111,000,000.00	294,100,000.00	374,355,805.56	245,420,456.81
收到其他与筹资活动有关的现金			6,082,047.73	6,922,069.40	7,100,000.00
筹资活动现金流入小计		111,000,000.00	399,989,967.73	381,277,874.96	252,520,456.81
偿还债务支付的现金		105,800,000.00	333,400,000.00	213,350,000.00	211,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,537,360.89	19,422,751.59	15,092,652.96	11,909,335.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			866,539.01	953,939.10	1,081,659.09
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46		59,114,117.13	5,890,000.00	9,560,800.00
筹资活动现金流出小计		113,337,360.89	411,936,868.72	234,332,652.96	232,670,135.87
筹资活动产生的现金流量净额		-2,337,360.89	-11,946,900.99	146,945,222.00	19,850,320.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-34,093,248.05	-94,801,357.01	87,633,114.49	24,145,487.30
加：期初现金及现金等价物余额		104,845,873.43	199,647,230.44	112,014,115.95	87,868,628.65
六、期末现金及现金等价物余额		70,752,625.38	104,845,873.43	199,647,230.44	112,014,115.95

法定代表人：

卫范
6101130272024

主管会计工作负责人：

高尉

会计机构负责人：

李珊



合并股东权益变动表

编制单位：陕西华达科技股份有限公司		2021年1-6月							金额单位：人民币元	
项 目		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、上年年末余额		81,020,000.00		214,155,228.34				28,589,072.84	146,873,701.07	470,638,002.25
加：会计政策变更	0011944									
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额		81,020,000.00		214,155,228.34				28,589,072.84	146,873,701.07	470,638,002.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-22,500.00					40,132,298.35	40,109,798.35
（一）综合收益总额									40,132,298.35	40,132,298.35
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额		81,020,000.00		214,132,728.34				28,589,072.84	187,005,999.42	510,747,800.60
				-22,500.00						-22,500.00
										27,589,559.43
										538,337,360.03

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

金额单位：人民币元

项 目	2020年度						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	归属于母公司股东权益
一、上年年末余额	69,900,000.00		125,496,907.58				195,396,907.58
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、本年年初余额	69,900,000.00		125,496,907.58				195,396,907.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,120,000.00		88,658,320.76				99,774,320.76
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股	11,120,000.00		88,703,320.76				99,823,320.76
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	81,020,000.00		214,155,228.34				305,175,228.34
			-45,000.00				-45,000.00
			28,589,072.84				28,589,072.84
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				-4,526,345.16
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			-23,560,415.19				-23,560,415.19
			4,526,345.16				4,526,345.16
			4,526,345.16				4,526,345.16
			-28,086,760.35				-28,086,760.35
			-4,526,345.16				



资产负债表

编制单位：陕西华达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2021.6.30	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动资产							
货币资金		50,026,188.75	78,646,336.57	183,440,296.20	183,440,296.20	100,079,506.01	100,079,506.01
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		167,273,982.79	218,424,585.52	172,900,477.80	172,900,477.80	109,007,439.58	116,277,439.58
应收账款	十四、1	411,098,544.97	338,649,176.34	327,124,810.23	327,124,810.23	293,354,935.59	293,354,935.59
应收款项融资		8,965,660.00	29,786,496.00	994,100.00	994,100.00	7,270,000.00	
预付款项		2,151,297.69	3,062,571.95	2,165,068.03	2,165,068.03	1,511,070.14	1,511,070.14
其他应收款	十四、2	3,740,351.24	2,315,391.18	4,046,531.42	4,046,531.42	3,279,074.79	2,842,165.48
其中：应收利息							
应收股利	十四、2	1,000,000.00		589,150.00	589,150.00	939,738.00	939,738.00
存货		367,015,700.35	343,842,369.99	246,717,746.92	246,717,746.92	173,095,783.16	173,095,783.16
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		531,292.44	8,384,241.21	5,089,648.81	5,089,648.81		
流动资产合计		1,010,803,018.23	1,023,111,168.76	942,478,679.41	942,478,679.41	687,597,809.27	687,160,899.96
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、3	26,060,095.07	26,004,788.85	25,974,988.89	25,974,988.89	25,894,206.50	25,894,206.50
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		341,810,318.37	36,757,100.80	40,297,049.72	40,297,049.72	44,990,769.45	44,990,769.45
在建工程			270,999,328.94	154,766,084.40	154,766,084.40	24,245,698.65	24,245,698.65
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产		15,323,003.03	15,714,598.73	15,369,190.14	15,369,190.14	14,530,469.66	14,530,469.66
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		3,170,180.80	3,754,505.50	4,978,795.66	4,978,795.66	6,213,333.82	6,213,333.82
递延所得税资产		17,619,153.77	13,869,034.28	10,294,734.16	10,294,734.16	8,180,396.78	8,245,933.18
其他非流动资产		2,140,545.27	1,232,366.54	1,498,000.00	1,498,000.00	28,665,609.22	28,665,609.22
非流动资产合计		406,123,296.31	368,331,723.64	253,178,842.97	253,178,842.97	152,720,484.08	152,786,020.48
资产总计		1,416,926,314.54	1,391,442,892.40	1,195,657,522.38	1,195,657,522.38	840,318,293.35	839,946,920.44



资产负债表（续）

编制单位：陕西华达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021.6.30	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31
流动负债：							
短期借款		170,000,000.00	150,000,000.00	143,210,688.63	143,210,688.63	135,000,000.00	135,000,000.00
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		64,947,535.75	77,136,218.00	39,408,532.99	39,408,532.99	40,281,815.85	40,281,815.85
应付账款		413,897,628.76	415,834,705.26	303,488,448.85	303,488,448.85	161,523,821.79	161,523,821.79
预收款项					4,400,223.69	9,208,929.05	9,208,929.05
合同负债		5,763,299.08	5,708,799.43	3,894,003.27			
应付职工薪酬		13,101,393.26	20,015,131.88	17,512,779.22	17,512,779.22	16,114,892.60	16,114,892.60
应交税费		2,158,431.57	3,737,475.84	5,821,523.35	5,821,523.35	10,344,585.45	10,344,585.45
其他应付款		17,693,295.05	18,419,349.58	56,651,709.80	56,651,709.80	55,772,656.08	55,772,656.08
其中：应付利息							
应付股利		7,887,840.00	7,887,840.00				
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债		106,520,733.43	101,372,547.92	100,641,808.98	100,135,588.56	68,028,897.30	68,028,897.30
流动负债合计		794,082,316.90	792,224,227.91	670,629,495.09	670,629,495.09	496,275,598.12	496,275,598.12
非流动负债：							
长期借款		150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00		
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益		6,130,000.00	6,175,000.00	6,710,720.00	6,710,720.00	2,469,300.00	2,469,300.00
递延所得税负债							
其他非流动负债				46,800,000.00	46,800,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
非流动负债合计		156,130,000.00	156,175,000.00	203,510,720.00	203,510,720.00	54,469,300.00	54,469,300.00
负债合计		950,212,316.90	948,399,227.91	874,140,215.09	874,140,215.09	550,744,898.12	550,744,898.12
股东权益：							
股本		81,020,000.00	81,020,000.00	69,900,000.00	69,900,000.00	69,900,000.00	69,900,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积		211,796,237.85	211,796,237.85	123,092,917.09	123,092,917.09	122,847,112.09	122,847,112.09
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积		28,110,751.07	28,110,751.07	23,584,405.91	23,584,405.91	19,696,864.67	19,677,946.24
未分配利润		145,787,008.72	122,116,675.57	104,939,984.29	104,939,984.29	77,129,418.47	76,776,963.99
股东权益合计		466,713,997.64	443,043,664.49	321,517,307.29	321,517,307.29	289,573,395.23	289,202,022.32
负债和股东权益总计		1,416,926,314.54	1,391,442,892.40	1,195,657,522.38	1,195,657,522.38	840,318,293.35	839,946,920.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：陕西华达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

利润表

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	378,783,097.44	597,475,168.69	522,832,862.79	461,260,245.38
减：营业成本	十四、4	265,388,282.09	416,022,912.21	357,631,174.09	309,009,187.37
税金及附加		849,907.37	1,816,333.34	2,558,340.70	3,577,246.49
销售费用		16,384,065.47	21,949,293.37	26,009,767.44	22,865,404.82
管理费用		38,735,033.21	65,246,433.68	55,824,161.51	47,280,963.95
研发费用		10,883,489.04	20,932,955.43	20,658,930.22	18,508,423.74
财务费用		4,088,775.49	7,094,088.55	8,954,375.73	7,795,262.42
其中：利息费用		4,191,889.23	7,672,856.81	9,014,630.14	7,695,305.60
利息收入		154,794.05	660,003.33	319,165.79	136,781.23
加：其他收益		5,796,000.00	2,253,988.40	1,454,044.60	1,678,842.24
投资收益（损失以“—”号填列）	十四、5	1,055,306.22	5,902,174.81	5,119,360.58	5,798,786.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,306.22	29,799.96	80,782.39	131,223.52
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）		-18,247,866.33	-4,920,477.27	-6,518,634.99	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-6,818,543.18	-18,503,864.50	-7,576,947.47	-8,385,201.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）		5,600.00		34,475.66	217,560.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		24,244,041.48	49,144,973.55	43,708,411.48	51,533,744.29
加：营业外收入		5,489.10	12,279.99	830,969.40	5,241.88
减：营业外支出		6,876.11	288,704.30	66,572.80	6,603.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		24,242,654.47	48,868,549.24	44,472,808.08	51,532,383.17
减：所得税费用		572,321.32	3,605,097.61	4,774,701.02	7,047,051.59
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		23,670,333.15	45,263,451.63	39,698,107.06	44,485,331.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		23,670,333.15	45,263,451.63	39,698,107.06	44,485,331.58
（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		23,670,333.15	45,263,451.63	39,698,107.06	44,485,331.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：陕西华达科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		178,716,757.56	273,581,699.86	294,795,829.40	276,268,788.23
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		7,411,434.11	13,826,680.78	11,405,455.00	4,428,139.13
经营活动现金流入小计		186,128,191.67	287,408,380.64	306,201,284.40	280,696,927.36
购买商品、接受劳务支付的现金		118,750,048.29	152,132,919.46	142,841,864.75	135,548,719.98
支付给职工以及为职工支付的现金		63,765,854.19	87,712,785.98	76,307,776.77	72,943,432.29
支付的各项税费		9,435,195.48	20,240,309.08	29,441,742.54	29,442,086.49
支付其他与经营活动有关的现金		16,983,117.74	33,409,744.50	24,779,381.15	26,836,858.11
经营活动现金流出小计		208,934,215.70	293,495,759.02	273,370,765.21	264,771,096.87
经营活动产生的现金流量净额		-22,806,024.03	-6,087,378.38	32,830,519.19	15,925,830.49
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			2,121,586.30	3,430,371.19	5,858,006.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,582.00			12,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		5,582.00	2,121,586.30	3,430,371.19	5,870,936.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,959,344.66	91,694,003.67	94,352,678.94	24,334,296.38
投资支付的现金					1,460,800.00
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					
投资活动现金流出小计		18,959,344.66	91,694,003.67	94,352,678.94	25,795,096.38
投资活动产生的现金流量净额		-18,953,762.66	-89,572,417.37	-90,922,307.75	-19,924,160.37
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			99,807,920.00		
取得借款收到的现金		90,000,000.00	260,100,000.00	338,705,805.56	209,770,456.81
收到其他与筹资活动有关的现金					3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	359,907,920.00	338,705,805.56	212,770,456.81
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	299,550,000.00	181,700,000.00	171,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,860,361.13	15,930,083.88	12,059,020.18	8,714,913.38
支付其他与筹资活动有关的现金			46,800,000.00	5,200,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		76,860,361.13	362,280,083.88	198,959,020.18	183,114,913.38
筹资活动产生的现金流量净额		13,139,638.87	-2,372,163.88	139,746,785.38	29,655,543.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-28,620,147.82	-98,031,959.63	81,654,996.82	25,657,213.55
加：期初现金及现金等价物余额		78,446,336.57	176,478,296.20	94,823,299.38	69,166,085.83
六、期末现金及现金等价物余额		49,826,188.75	78,446,336.57	176,478,296.20	94,823,299.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表

编制单位：陕西华达科技股份有限公司									
项 目		2019年度					金额单位：人民币元		
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、上年年末余额	69,900,000.00	122,847,112.09				19,677,946.24	76,776,963.99	289,202,022.32	
加：会计政策变更						18,918.43	352,454.48	371,372.91	
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	69,900,000.00	122,847,112.09				19,696,864.67	77,129,418.47	289,573,395.23	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		245,805.00				3,887,541.24	27,810,565.82	31,943,912.06	
（一）综合收益总额		245,805.00					39,698,107.06	39,698,107.06	
（二）股东投入和减少资本								245,805.00	
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配		245,805.00							
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	69,900,000.00	123,092,917.09				23,584,405.91	104,939,984.29	321,517,307.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



陕西华达科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1-6月、2020年度、2019年度及2018年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

陕西华达科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经陕西省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“陕西省国资委”)以陕国资改革发(2010)392号文件批准的由陕西华达科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国陕西省西安市。公司经陕西省工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:91610000719735454Y。公司法定代表人:范军卫。本公司总部位于陕西省西安市高新区电子工业园电子西街3号。

本公司前身为原陕西华达科技有限公司,2010年11月22日在该公司基础上改组为股份有限公司。

2010年本公司改组为股份有限公司时注册资本为人民币6,500.00万元,股本总数6,500.00万股,其中国有发起人西安创联电气科技(集团)有限责任公司持有3,791.45万股,陕西省产业投资有限公司持有2,708.55万股。

2017年8月7日,经陕西省国资委《关于陕西华达科技股份公司股权激励的复函》(陕国资产权函[2017]69号)和公司股东大会批准,公司以定向增发方式实施国有科技型企业股权激励,共计61位自然人员工参与股权激励,申请增加注册资本490.00万元,新增注册资本全部由61位自然人股东缴纳,变更后注册资本为6,990.00万元,股本总数6,990.00万股,其中西安创联电气科技(集团)有限责任公司持有3,791.45万股,陕西省产业投资有限公司持有2,708.55万股,61位自然人股东持有490.00万股。

2019年4月19日,根据《陕西华达科技股份公司股权激励方案》的规定,公司召开2018年度股东大会审议通过了《关于自然人股权处置的议案》,华达股份按照规定收回周萌(因病去世)持有的5万股股权,该部分股权份额由副总经理、董事会秘书、财务负责人高蔚予以认购。

2020年4月24日,根据公司2019年度股东大会会议决议和修改后的章程规定,公司申请增加注册资本人民币1,112.00万元,新增注册资本由西安军融电子卫星基金投资有限公司和北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)于2020年5月29日之前一次缴足,变更后的注册资本为人民币8,102.00万元,股本总数8,102.00万股,其中西安创联电气科技(集团)有限

责任公司持有3,791.45万股，陕西省产业投资有限公司持有2,708.55万股，西安军融电子卫星基金投资有限公司持有556.00万股，北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）持有556.00万股，61位自然人股东持有490.00万股。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电连接器、电缆组件的研制、生产和销售。本集团主要生产电连接器产品，属电子元器件制造行业。本公司的营业期限为长期，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本公司经营范围为：电子元器件制造；电子元器件与机电组件设备制造；其他电子器件制造；机械电气设备制造；通讯设备销售；光通信设备制造；光纤制造；光缆制造；计算机软硬件及辅助设备零售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电线、电缆制造；检验检测服务；技术进出口；进出口代理；货物进出口。（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，具体经营项目以审批结果为准）

本公司的母公司为于中国成立的西安创联电气科技（集团）有限责任公司。本公司的最终控制人为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经本公司第四届董事会第十次会议于2021年10月20日决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于2021年1-6月、2020年度、2019年度和2018年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 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及本集团 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年 1-6 月、2020 年度、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值（附注四、9）、存货的计价方法（附注四、11）、收入确认（附注四、27）、研究开发支出（附注四、19）等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和

合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益

及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

8、 金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2） 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益

工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5） 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6） 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

9、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收款项融资-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
应收票据-商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款： 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
备用金	本组合为日常经常活动中应收取的各类员工借支备用金。
代收代付款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类代收代垫款项。
其他往来款	本组合为日常经营活动中应收取除上述类型的其他应收款项。

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度：

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（2） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将单项金额超过 500 万元的应收账款和单项金额超过 100 万元的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄段组合	应收款项余额的实际账龄

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄段组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货**（1） 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

生产自制半成品所需原材料分为金属材料、化工材料、机电产品及劳保用品等，各事业部根据生产需要办理材料领用，其中，金属材料和化工材料领用出库时按照计划单价计算，

月末进行材料成本差异摊销,将计划单价和实际入库单价差异分摊至各完工自制半成品的直接材料中;机电产品和劳保用品等其他原材料领用出库按照实际价格采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对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,可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

12、 合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团将客户尚未支付合同对价,但本集团已经依据合同履行了履约义务,且不属于无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收款的权利,在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、“金融资产减值”。

13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本集团已经就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。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资

产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在 2018 年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在2018年12月31日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 使用权资产

2021 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

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。

22、 合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划为设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

24、 租赁负债

2021 年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

25、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务

计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

27、 收入

（1）以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）以下收入会计政策适用于 2019 年度、2018 年度：

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（3）具体收入确认方法

公司主营业务主要分为射频同轴连接器、低频连接器和射频同轴电缆组件等产品的销售和电镀劳务，其他业务为原材料销售，几种类型的业务收入确认方法分别如下：

①射频同轴连接器、低频连接器和射频同轴电缆组件销售

公司在将产品按照合同约定运送至客户指定的交货地点，经过客户检测并取得客户验收的相关凭证时确认收入。具体来看，公司连接器及组件产品定制化程度高，系列、型号较多，客户需求根据其具体应用场景变化较大，因此订单具有量少批多的特点。公司根据客户要求设计、生产并完成发货后，与客户不定期沟通收货、使用情况，并与客户每个月进行对账，取得客户确认的验收单，公司在取得验收单时确认收入。

②电镀劳务

公司对于电镀劳务业务，在完成电镀业务交付产品后，取得客户确认的电镀劳务明细的相关凭证时确认收入。具体来看，电镀系根据客户要求为其提供的镀件通过电镀方式增加涂层的劳务，订单根据客户提供的镀件差异较大，电镀公司完成电镀工作后分批次将镀件发回客户，每月与客户确认其验收合格的镀件明细，并取得验收单，在取得验收单时确认收入。

③原材料销售

公司其他业务为原材料销售业务，系向客户销售已由公司采购并验收入库的原材料。由于原材料以常见材料为主，且在入库前已经公司验收，故客户在采购时一般能够当场验收并填写经双方确认的物料调拨单，在客户经办人、库管审批人员、财务核算人员依次签字确认后，方可出库。公司在取得前述签批完成的物料调拨单时确认收入。

28、 合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

29、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于 2020 年度、2019 年度、2018 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分: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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、 执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则导致的会计政策变更

(1) 新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财

会(2017)9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对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债务工具、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018年度、2017年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标,因此,本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别,列报为应收款项融资。

① 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	145,279,255.13	应收票据	摊余成本	135,033,186.52
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,246,068.61

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	2,814,844.40	其他应收款	摊余成本	3,037,414.13

B、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	116,277,439.58	应收票据	摊余成本	109,007,439.58
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,270,000.00
其他应收款	摊余成本	2,842,165.48	其他应收款	摊余成本	3,279,074.79

② 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	145,279,255.13			
减：转出至应收款项融资		10,246,068.61		
按新金融工具准则列示的余额				135,033,186.52
其他应收款	2,814,844.40			
重新计量：预计信用损失准备			222,569.73	
按新金融工具准则列示的余额				3,037,414.13
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
应收款项融资	——			
从应收票据转入		10,246,068.61		
按新金融工具准则列示的余额				10,246,068.61

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	116,277,439.58			
减: 转出至应收款项融资		7,270,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				109,007,439.58
其他应收款	2,842,165.48			
重新计量: 预计信用损失准备			436,909.31	
按新金融工具准则列示的余额				3,279,074.79
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
应收款项融资	——			
从应收票据转入		7,270,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				7,270,000.00

③ 首次执行日, 金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
其他应收款减值准备	728,609.27		-222,569.73	506,039.54

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
其他应收款减值准备	584,512.02		-436,909.31	147,602.71

④ 对2019年1月1日留存收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积
2018 年 12 月 31 日	84,210,814.14	20,156,268.01
应收款项减值的重新计量	170,265.84	18,918.43
2019 年 1 月 1 日	84,381,079.98	20,175,186.44

(2) 新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本集团将与销售产品直接相关的运输费原计入销售费用，在新收入准则下作为合同履约成本的一部分，直接计入营业成本。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	5,011,510.98	4,400,223.69		
合同负债			4,434,965.47	3,894,003.27
其他流动负债			576,545.51	506,220.42

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	7,055,406.29	6,450,943.36		
合同负债			6,243,722.37	5,708,799.43
其他流动负债			811,683.92	742,143.93

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	3,128,658.39	2,811,624.99		
销售费用			3,128,658.39	2,811,624.99

(3) 新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团具体衔接处理及其影响如下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋类别经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和

租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的无影响。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、27、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后:

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时,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。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度、2019 年度、2018 年度:

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2019 年度及以后:

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于 2018 年度：**①坏账准备计提**

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	详见下表。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
陕西华达科技股份有限公司	15%
陕西华达连接器销售有限公司	25%
陕西华达通讯技术有限公司	15%
陕西华达电气技术有限公司	15%
西安创联电镀有限责任公司	25%
陕西华达工模具制造有限责任公司	25%
陕西华达线缆技术有限责任公司	25%

注：陕西华达线缆技术有限责任公司前身为西安西康科技有限责任公司，2020年3月10日更名为陕西华达线缆技术有限责任公司。

2、 税收优惠及批文

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的规定，同时经西安市发展和改革委员会《西安市发展和改革委员会关于西安新达机械有限公司等196户符合国家鼓励类目录企业通过2014年年审（第二批）的通知》（市发改产发[2015]205号）批准，确认公司符合国家鼓励类企业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2013年到2030年。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的规定，同时经西安市发展和改革委员会《西安市发展和改革委员会关于西安新达机械有限公司等196户符合国家鼓励类目录企业通过2014年年审（第二批）的通知》（市发改产发[2015]205号）批准，确认陕西华达通讯技术有限公司为符合国家鼓励类企业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2012年到2030年。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及财政部、税务总局及国家发展改革委联合下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的规定，同时经西安市工业和信息化委员会《西安市工业和信息化委员会关于对符合国家鼓励类产业工业企业年度审核的批复》（市工信发[2015]63号）批准，确认陕西华达电气技术有限公司为符合国家鼓励类企业，享受西部大开发企业所得税优惠政策，适用所得税率为15%，税收优惠期限从2012年到2030年。

六、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	17,314.55	129,873.38	162,205.06	107,726.46
银行存款	70,735,310.83	104,716,000.05	199,485,025.38	111,906,389.49
其他货币资金	200,000.00	543,427.68	7,530,913.13	5,256,206.63
合 计	70,952,625.38	105,389,301.11	207,178,143.57	117,270,322.58

注：（1）其他货币资金 200,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：543,427.68 元、2019 年 12 月 31 日：7,530,913.13 元、2018 年 12 月 31 日：5,256,206.63 元）为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的信用证及银行汇票所存入的保证金存款。

（2）货币资金 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 32.68%，其主要原因是：支付新厂区建设支出所致。2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 49.13%，其主要原因是：偿还国开基金专项基金 4,680.00 万元和支付新厂区建设支出所致。2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 76.67%，其主要原因是：公司新增

了国家开发银行长期借款 15,000.00 万元

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
银行承兑汇票	7,315,061.09	25,065,657.84	23,679,500.31	21,606,258.56
商业承兑汇票	214,358,866.79	258,461,964.10	210,197,337.78	130,826,379.47
小 计	221,673,927.88	283,527,621.94	233,876,838.09	152,432,638.03
减：坏账准备	18,117,583.37	15,191,095.45	11,451,575.95	7,153,382.90
合 计	203,556,344.51	268,336,526.49	222,425,262.14	145,279,255.13

(2) 年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2021-6-30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	14,733,689.30	7,315,061.09
商业承兑汇票		112,176,073.56
合 计	14,733,689.30	119,491,134.65

(续)

项 目	2020-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	28,328,311.04	25,065,657.84
商业承兑汇票		106,097,269.66
合 计	28,328,311.04	131,162,927.50

(续)

项 目	2019-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,953,212.13	23,679,500.31
商业承兑汇票		102,894,757.23
合 计	11,953,212.13	126,574,257.54

(续)

项 目	2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	13,596,169.76	21,606,258.56
商业承兑汇票		64,970,236.04
合 计	13,596,169.76	86,576,494.60

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	转应收账款金额			
	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
商业承兑汇票	9,145,671.25	4,103,011.60	817,226.40	
合 计	9,145,671.25	4,103,011.60	817,226.40	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据	221,673,927.88	100.00	18,117,583.37	8.17	203,556,344.51
其中：银行承兑汇票	7,315,061.09	3.30			7,315,061.09
商业承兑汇票	214,358,866.79	96.70	18,117,583.37	8.45	196,241,283.42
合 计	221,673,927.88	——	18,117,583.37	——	203,556,344.51

(续)

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备 的应收票据	283,527,621.94	100.00	15,191,095.45	5.36	268,336,526.49

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：银行承兑汇票	25,065,657.84	8.84			25,065,657.84
商业承兑汇票	258,461,964.10	91.16	15,191,095.45	5.88	243,270,868.65
合 计	283,527,621.94	——	15,191,095.45	——	268,336,526.49

(续)

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	233,876,838.09	100.00	11,451,575.95	4.90	222,425,262.14
其中：银行承兑汇票	23,679,500.31	10.12			23,679,500.31
商业承兑汇票	210,197,337.78	89.88	11,451,575.95	5.45	198,745,761.83
合 计	233,876,838.09	——	11,451,575.95	——	222,425,262.14

(续)

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	152,432,638.03	100.00	7,153,382.90	4.69	145,279,255.13
其中：银行承兑汇票	21,606,258.56	14.17			21,606,258.56
商业承兑汇票	130,826,379.47	85.83	7,153,382.90	5.47	123,672,996.57
合 计	152,432,638.03	——	7,153,382.90	——	145,279,255.13

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021-6-30			2020-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	158,798,766.98	7,939,938.34	5.00	223,701,791.02	11,185,089.54	5.00
1-2 年	36,509,889.65	3,650,988.97	10.00	32,110,230.08	3,211,023.01	10.00
2-3 年	14,992,245.10	4,497,673.53	30.00	2,649,943.00	794,982.90	30.00
3-4 年	4,057,965.06	2,028,982.53	50.00			
4-5 年						
5 年以上						
合 计	214,358,866.79	18,117,583.37	8.45	258,461,964.10	15,191,095.45	5.88

(续)

项 目	2019-12-31			2018-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	202,387,760.76	10,119,388.05	5.00	118,985,100.96	5,949,255.05	5.00
1-2 年	6,067,748.02	606,774.80	10.00	11,741,278.51	1,174,127.85	10.00
2-3 年	727,507.00	218,252.10	30.00	100,000.00	30,000.00	30.00
3-4 年	1,014,322.00	507,161.00	50.00			
4-5 年						
5 年以上						
合 计	210,197,337.78	11,451,575.95	5.45	130,826,379.47	7,153,382.90	5.47

(5) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额			年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
2021 年 1-6 月	15,191,095.45	2,926,487.92			18,117,583.37
2020 年	11,451,575.95	3,739,519.50			15,191,095.45
2019 年	7,153,382.90	4,298,193.05			11,451,575.95
2018 年	6,098,943.50	1,054,439.40			7,153,382.90

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	413,194,743.59	330,888,517.69	322,161,950.91	289,020,749.85
1 至 2 年	10,280,011.94	34,310,925.04	29,481,041.08	29,826,159.60
2 至 3 年	47,153,466.97	7,372,363.99	6,761,151.67	5,920,947.42
3 至 4 年	5,206,606.12	3,524,671.29	3,262,304.77	1,358,790.59
4 至 5 年	1,864,881.53	1,872,820.98	804,074.98	1,503,755.66
5 年以上	9,617,499.68	9,357,779.03	9,643,651.02	8,754,632.81
小 计	487,317,209.83	387,327,078.02	372,114,174.43	336,385,035.93
减：坏账准备	49,546,486.41	34,805,599.04	33,002,610.56	29,846,970.32
合 计	437,770,723.42	352,521,478.98	339,111,563.87	306,538,065.61

注：2019 年 12 月 31 日本公司以 1,595.00 万元应收账款收款权为质押从浙商银行西安分行取得 1,571.07 万元借款。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	487,317,209.83	100.00	49,546,486.41	10.17	437,770,723.42
其中：账龄组合	487,317,209.83	100.00	49,546,486.41	10.17	437,770,723.42
合 计	487,317,209.83	——	49,546,486.41	——	437,770,723.42

(续)

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	387,327,078.02	100.00	34,805,599.04	8.99	352,521,478.98
其中：账龄组合	387,327,078.02	100.00	34,805,599.04	8.99	352,521,478.98
合 计	387,327,078.02	——	34,805,599.04	——	352,521,478.98

(续)

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	372,114,174.43	100.00	33,002,610.56	8.87	339,111,563.87
其中：账龄组合	372,114,174.43	100.00	33,002,610.56	8.87	339,111,563.87
合 计	372,114,174.43	——	33,002,610.56	——	339,111,563.87

(续)

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	336,385,035.93	100.00	29,846,970.32	8.87	306,538,065.61
其中：账龄组合	336,385,035.93	100.00	29,846,970.32	8.87	306,538,065.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	336,385,035.93	——	29,846,970.32	——	306,538,065.61

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	413,194,743.59	20,659,737.18	5.00
1 至 2 年	10,280,011.94	1,028,001.19	10.00
2 至 3 年	47,153,466.97	14,146,040.09	30.00
3 至 4 年	5,206,606.12	2,603,303.06	50.00
4 至 5 年	1,864,881.53	1,491,905.22	80.00
5 年以上	9,617,499.68	9,617,499.67	100.00
合 计	487,317,209.83	49,546,486.41	10.17

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	330,888,517.69	16,544,425.89	5.00
1 至 2 年	34,310,925.04	3,431,092.50	10.00
2 至 3 年	7,372,363.99	2,211,709.19	30.00
3 至 4 年	3,524,671.29	1,762,335.65	50.00
4 至 5 年	1,872,820.98	1,498,256.78	80.00
5 年以上	9,357,779.03	9,357,779.03	100.00
合 计	387,327,078.02	34,805,599.04	8.99

(续)

项 目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	322,161,950.91	16,108,097.55	5.00
1 至 2 年	29,481,041.08	2,948,104.11	10.00
2 至 3 年	6,761,151.67	2,028,345.50	30.00
3 至 4 年	3,262,304.77	1,631,152.40	50.00
4 至 5 年	804,074.98	643,259.98	80.00
5 年以上	9,643,651.02	9,643,651.02	100.00
合 计	372,114,174.43	33,002,610.56	8.87

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	289,020,749.85	14,451,037.50	5.00
1 至 2 年	29,826,159.60	2,982,615.96	10.00
2 至 3 年	5,920,947.42	1,776,284.22	30.00
3 至 4 年	1,358,790.59	679,395.30	50.00
4 至 5 年	1,503,755.66	1,203,004.53	80.00
5 年以上	8,754,632.81	8,754,632.81	100.00
合 计	336,385,035.93	29,846,970.32	8.87

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
2021 年 1-6 月	34,805,599.04	14,740,887.37				49,546,486.41
2020 年	33,002,610.56	1,880,174.79		-77,186.31		34,805,599.04
2019 年	29,846,970.32	3,155,640.24				33,002,610.56
2018 年	25,975,626.46	3,871,343.86				29,846,970.32

(4) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

A、2021 年 6 月 30 日

单位名称	2021-6-30	账龄	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国电科下属单位 A1	143,110,922.50	3 年以内	29.37	7,605,643.29
航空工业下属单位 E1	21,686,019.44	1 年以内	4.45	1,084,300.97
航天科工下属单位 C1	16,946,501.47	1 年以内	3.48	847,325.07
航天科技下属单位 B1	17,418,624.89	3 年以内	3.57	1,755,864.82
航天科工下属单位 C2	12,116,089.55	1 年以内	2.49	605,804.48
合 计	211,278,157.85	——	43.36	11,898,938.63

B、2020 年 12 月 31 日

单位名称	2020-12-31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国电科下属单位 A1	131,165,473.23	1 年以内	33.86	6,558,273.66
航空工业下属单位 E1	46,099,760.53	1 年以内	11.90	2,304,988.03
中国兵器下属单位 D1	10,787,577.63	1 年以内	2.79	539,378.88
航天科技下属单位 B6	11,780,084.88	3 年以内	3.04	1,340,021.58
航天科工下属单位 C1	11,299,668.74	1 年以内	2.92	564,983.44
合 计	211,132,565.01	——	54.51	11,307,645.59

C、2019 年 12 月 31 日

单位名称	2019-12-31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国电科下属单位 A1	103,294,233.11	1 年以内	27.76	5,164,711.68
中国电科下属单位 A4	29,889,717.20	1 年以内	8.03	1,495,084.36
航空工业下属单位 E1	19,232,734.58	1 年以内	5.17	961,636.73
航天科工下属单位 C1	13,962,278.24	1 年以内	3.75	698,113.91
航天科技下属单位 B1	12,925,871.29	3 年以内	3.47	701,125.32
合 计	179,304,834.42	——	48.18	9,020,672.00

D、2018 年 12 月 31 日

单位名称	2018-12-31	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国电科下属单位 A1	80,594,324.67	1 年以内	23.96	4,029,716.24
航天科工下属单位 C1	22,281,843.69	2 年以内	6.62	1,172,423.92
中国电科下属单位 A3	21,757,112.94	1 年以内	6.47	1,087,855.65
华为技术有限公司	15,440,754.07	1 年以内	4.59	772,037.70
航空工业下属单位 E1	12,124,875.67	1 年以内	3.60	606,243.78
合 计	152,198,911.04	——	45.24	7,668,277.29

4、 应收款项融资

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收银行承兑票据	12,569,538.98	31,341,380.98	3,047,700.00	——
合 计	12,569,538.98	31,341,380.98	3,047,700.00	——

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021-6-30		2020-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,656,024.64	98.84	3,256,971.11	99.16
1 至 2 年	4,872.61	0.18	3,517.51	0.11
2 至 3 年	2,434.00	0.09		
3 年以上	24,000.00	0.89	24,000.00	0.73
合 计	2,687,331.25	——	3,284,488.62	——

(续)

账 龄	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,829,612.46	98.81	2,808,530.07	75.20
1 至 2 年	54,600.00	0.79	744,472.06	19.93
2 至 3 年	3,900.00	0.06	157,500.00	4.22
3 年以上	24,000.00	0.35	24,000.00	0.64
合 计	6,912,112.46	——	3,734,502.13	——

注：①预付账款 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 52.48%，其主要原因是：公司预付的材料款本年办理材料验收入库导致；2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 85.09%，其主要原因是：预付深圳市鼎承进出口有限公司 300.14 万元货款导致。

②账龄超过 1 年且金额重要的预付款项系本集团预付的材料采购款，由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付款情况

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
前五名预付账款汇总	1,677,353.00	2,859,755.14	5,879,669.72	2,806,405.30
占预付账款年（期）末余额合计数的比例 (%)	62.42	87.07	85.06	75.15

6、其他应收款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
其他应收款	3,052,902.11	2,185,392.46	3,597,135.25	2,814,844.40
合 计	3,052,902.11	2,185,392.46	3,597,135.25	2,814,844.40

注：其他应收款 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额增加 39.70%，其主要原因是：公司新借支下半年相关费用导致备用金借款增加所致。2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 39.25%，其主要原因是：公司备用金借款减少所致。

①按账龄披露

账 龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	3,180,852.60	1,999,710.22	2,791,484.55	2,579,317.59
1 至 2 年			493,160.26	232,207.07
2 至 3 年		115,040.30	146,252.40	153,016.92
3 至 4 年	95,141.46	58,682.60	97,326.22	94,788.98
4 至 5 年	19,075.64	33,294.46	75,205.93	5,000.00
5 年以上	334,776.84	412,415.46	468,643.21	479,123.11
小 计	3,629,846.54	2,619,143.04	4,072,072.57	3,543,453.67
减：坏账准备	576,944.43	433,750.58	474,937.32	728,609.27
合 计	3,052,902.11	2,185,392.46	3,597,135.25	2,814,844.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
备用金	2,732,030.81	1,813,245.82	2,780,688.18	2,362,597.65
押金及保证金	131,020.00	121,840.51	111,340.51	111,520.00
代收代付款项	87,598.92	209,273.92	97,772.48	80,773.48
其他往来款	679,196.81	474,782.79	1,082,271.40	988,562.54
小 计	3,629,846.54	2,619,143.04	4,072,072.57	3,543,453.67
减：坏账准备	576,944.43	433,750.58	474,937.32	728,609.27
合 计	3,052,902.11	2,185,392.46	3,597,135.25	2,814,844.40

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	433,750.58			433,750.58
2020 年 12 月 31 日余额在本期：				
——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	208,806.78			208,806.78
本期转回				
本期转销				
本期核销	-65,612.93			-65,612.93
其它变动				
2021 年 6 月 30 日余额	576,944.43			576,944.43

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	474,937.32			474,937.32
2019 年 12 月 31 日余额在本期：				
——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	28,816.57			28,816.57
本期转回				
本期转销				
本期核销	-70,003.31			-70,003.31

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）	
其它变动				
2020 年 12 月 31 日余额	433,750.58			433,750.58

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	506,039.54			506,039.54
2019 年 1 月 1 日账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-21,343.93			-21,343.93
本年转回				
本年转销				
本年核销	-9,758.29			-9,758.29
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	474,937.32			474,937.32

(续)

类 别	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,543,453.67	100.00	728,609.27	20.56	2,814,844.40

类 别	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,543,453.67	100.00	728,609.27	20.56	2,814,844.40

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
2021 年 1-6 月	433,750.58	208,806.78		-65,612.93		576,944.43
2020 年	474,937.32	28,816.57		-70,003.31		433,750.58
2019 年	506,039.54	-21,343.93		-9,758.29		474,937.32
2018 年	687,663.04	40,946.23				728,609.27

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、33、“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王波	备用金	363,987.88	1 年以内	10.03	19,070.38
王凯熙	备用金	325,810.90	1 年以内	8.98	17,070.18
董龙龙	备用金	301,174.70	1 年以内	8.30	15,779.42
上海博微赛勤信息 科技有限公司	往来款	120,000.00	5 年以内	3.31	8,631.74
西安高新区市政 配套中心	保证金	104,000.00	3 至 4 年	2.87	12,874.81
合 计	——	1,214,973.48		33.49	73,426.53

B、2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西诺贝特自动化科技有限公司	往来款	171,586.00	1 年以内	6.55	12,342.39
上海博微赛勤信息科技有限公司	往来款	120,000.00	1 年以内	4.58	8,631.74
西安高新区市政配套中心	保证金	104,000.00	2 至 3 年	3.97	12,874.81
杨勇	备用金	93,761.75	1 年以内	3.58	4,912.45
梁晓光	备用金	88,198.59	1 年以内	3.37	4,620.98
合 计	——	577,546.34		22.05	43,382.37

C、2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
建设指挥部	往来款	467,000.00	2 年以内	11.47	24,467.49
Huber+Suhner 公司	往来款	392,463.00	2 年以内	9.64	20,562.28
西安帝岚电子科技有限公司	往来款	144,000.00	1 年以内	3.54	7,544.58
崔嵩	备用金	125,336.47	1 年以内	3.08	6,566.74
左刚强	备用金	121,000.00	1 年以内	2.97	6,339.54
合 计	——	1,249,799.47	——	30.70	65,480.63

D、2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Huber+Suhner 公司	往来款	190,263.00	1 年以内	5.37	9,513.15
上海博微赛勤信息科技有限公司	往来款	120,000.00	5 年以上	3.39	120,000.00
西安高新区市政配	保证金	104,000.00	1 年以内	2.93	5,200.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
套中心					
西京电气总公司	往来款	166,956.06	1 年以内	4.71	10,360.04
西安创联电气科技(集团)有限责任公司	往来款	105,097.34	1 年以内	2.97	8,174.47
合 计	——	686,316.40	——	19.37	153,247.66

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2021/6/30			2020/12/31		
	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	26,447,893.17	3,092,929.92	23,354,963.25	32,145,213.42	3,092,929.92	29,052,283.50
在产品	244,914,381.14	41,847,212.79	203,067,168.35	234,716,439.66	37,453,522.58	197,262,917.08
发出商品	156,107,146.50	13,701,170.42	142,405,976.08	156,254,498.32	12,425,117.13	143,829,381.19
库存商品	69,847,552.29	14,837,730.99	55,009,821.30	48,244,447.33	14,486,237.00	33,758,210.33
合 计	497,316,973.10	73,479,044.12	423,837,928.98	471,360,598.73	67,457,806.63	403,902,792.10

(续)

项 目	2019/12/31			2018/12/31		
	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	20,319,939.35	3,254,414.92	17,065,524.43	20,938,397.21	4,310,877.85	16,627,519.36
在产品	216,284,585.39	33,067,688.89	183,216,896.50	161,947,484.83	26,542,525.36	135,404,959.47
发出商品	88,443,015.33	6,794,247.46	81,648,767.87	66,615,519.45	6,331,673.30	60,283,846.15
库存商品	34,676,290.49	9,943,481.47	24,732,809.02	26,615,436.18	6,309,482.56	20,305,953.62
合 计	359,723,830.56	53,059,832.74	306,663,997.82	276,116,837.67	43,494,559.07	232,622,278.60

注：存货 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 31.71%，其主要原因是：受疫情影响 2020 年客户对于产品整体验收进度较慢导致发出商品增加较大所致；2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 31.83%，其主要原因是：公司销售订货量增加导致其生产产品及备货量增加。

(2) 存货跌价准备

项 目	2020-12-31	2021 年 1-6 月增加金额		2021 年 1-6 月减少金额		2021-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,092,929.92					3,092,929.92
在产品	37,453,522.58	4,393,690.21				41,847,212.79
发出商品	12,425,117.13	1,276,053.29				13,701,170.42
库存商品	14,486,237.00	351,493.99				14,837,730.99
合 计	67,457,806.63	6,021,237.49				73,479,044.12

(续)

项 目	2019-12-31	2020 年增加金额		2020 年减少金额		2020-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,254,414.92	183,580.52		345,065.52		3,092,929.92
在产品	33,067,688.89	4,385,833.69				37,453,522.58
发出商品	6,794,247.46	5,630,869.67				12,425,117.13
库存商品	9,943,481.47	4,542,755.53				14,486,237.00
合 计	53,059,832.74	14,743,039.41		345,065.52		67,457,806.63

(续)

项 目	2018-12-31	2019 年增加金额		2019 年减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,310,877.85	-843,168.26		213,294.67		3,254,414.92
在产品	26,542,525.36	6,525,163.53				33,067,688.89
发出商品	6,331,673.30	462,574.16				6,794,247.46
库存商品	6,309,482.56	3,633,998.91				9,943,481.47
合 计	43,494,559.07	9,778,568.34		213,294.67		53,059,832.74

(续)

项 目	2017-12-31	2018 年增加金额		2018 年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,226,695.54	2,215,489.17		131,306.86		4,310,877.85

项 目	2017-12-31	2018 年增加金额		2018 年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	24,315,589.35	2,226,936.01				26,542,525.36
发出商品	5,662,867.88	668,805.42				6,331,673.30
库存商品	2,262,531.31	4,046,951.25				6,309,482.56
合 计	34,467,684.08	9,158,181.85		131,306.86		43,494,559.07

8、其他流动资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
留抵税金	679,045.77	8,496,042.65	5,282,443.90	34,205.65
预缴税金	52,736.16	9,170.94	224,188.97	1,890,693.61
合 计	731,781.93	8,505,213.59	5,506,632.87	1,924,899.26

注：其他流动资产 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 91.40%，其主要原因是：公司进项税留抵税额减少所致。2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 54.45%，其主要原因是：公司进项税增加导致留抵税额增加导致；2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 186.07%，其主要原因是：公司进项税增加导致留抵税额增加导致。

9、长期股权投资

(1) 2021 年 1-6 月增减变动

被投资单位	2020-12-31	2021年1-6月增减变动				
		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
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司	435,918.33			55,306.22		
合 计	435,918.33			55,306.22		

(续)

被投资单位	2021年1-6月增减变动			2021-6-30	2021-6-30 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	2021年1-6月增减变动			2021-6-30	2021-6-30 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司				491,224.55	
合 计				491,224.55	

(2) 2020 年度增减变动

被投资单位	2019-12-31	2020年度增减变动				
		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
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司	406,118.37			29,799.96		
合 计	406,118.37			29,799.96		

(续)

被投资单位	2020年度增减变动			2020-12-31	2020-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司				435,918.33	
合 计				435,918.33	

(3) 2019 年度增减变动

被投资单位	2018-12-31	2019年度增减变动				
		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
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司	325,335.98			80,782.39		
合 计	325,335.98			80,782.39		

(续)

被投资单位	2019年度增减变动			2019-12-31	2019-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
西安华跃微波 科技有限公司				406,118.37	
合 计				406,118.37	

(4) 2018 年度增减变动

被投资单位	2017-12-31	2018年度增减变动				
		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
联营企业						
西安华跃微波 科技有限公司	194,112.46			131,223.52		
合 计	194,112.46			131,223.52		

(续)

被投资单位	2018年度增减变动			2018-12-31	2018-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
西安华跃微波 科技有限公司				325,335.98	
合 计				325,335.98	

10、 固定资产

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
固定资产	353,254,831.89	47,058,734.59	45,348,445.69	48,853,218.99
合 计	353,254,831.89	47,058,734.59	45,348,445.69	48,853,218.99

①2021 年 1-6 月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
1、2020-12-31 余额		130,636,092.89	17,972,338.15	6,614,523.06	449,097.52	155,672,051.62
2、2021 年 1-6 月增加金额	309,288,635.00	3,369,448.85	708,932.96	532,902.67	668,122.53	314,568,042.01
(1) 购置		3,369,448.85	708,932.96	532,902.67	668,122.53	5,279,407.01
(2) 在建工程转入	309,288,635.00					309,288,635.00
3、2021 年 1-6 月减少金额		35,700.00		391,766.00		427,466.00
(1) 处置或报废		35,700.00		391,766.00		427,466.00
4、2021-6-30 余额	309,288,635.00	133,969,841.74	18,681,271.11	6,755,659.73	1,117,220.05	469,812,627.63
二、累计折旧						
1、2020-12-31 余额		91,631,796.84	11,745,506.89	4,871,478.93	364,534.37	108,613,317.03
2、2021 年 1-6 月增加金额	1,800,923.41	5,872,057.57	533,704.73	136,570.44	9,100.26	8,352,356.41
(1) 计提	1,800,923.41	5,872,057.57	533,704.73	136,570.44	9,100.26	8,352,356.41
3、2021 年 1-6 月减少金额		35,700.00		372,177.70		407,877.70
(1) 处置或报废		35,700.00		372,177.70		407,877.70
4、2021-6-30 余额	1,800,923.41	97,468,154.41	12,279,211.62	4,635,871.67	373,634.63	116,557,795.74
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2021-6-30 账面价值	307,487,711.59	36,501,687.33	6,402,059.49	2,119,788.06	743,585.42	353,254,831.89
2、2020-12-31 账面价值		39,004,296.05	6,226,831.26	1,743,044.13	84,563.15	47,058,734.59

②2020 年度情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、2019-12-31 余额		120,587,474.67	15,637,139.94	6,607,796.64	448,097.52	143,280,508.77
2、2020 年度增加金额		12,380,220.55	3,974,598.91	44,681.42	1,000.00	16,400,500.88
(1) 购置		9,003,663.04	3,974,598.91	44,681.42	1,000.00	13,023,943.37
(2) 在建工程转入		3,376,557.51				3,376,557.51
3、2020 年度减少金额		2,331,602.33	1,639,400.70	37,955.00		4,008,958.03
(1) 处置或报废		2,331,602.33	1,639,400.70	37,955.00		4,008,958.03
4、2020-12-31 余额		130,636,092.89	17,972,338.15	6,614,523.06	449,097.52	155,672,051.62

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
二、累计折旧						
1、2019-12-31 余额		82,358,869.49	10,657,243.00	4,569,506.01	346,444.58	97,932,063.08
2、2020 年度增加金额		11,333,873.49	1,283,460.96	338,030.17	18,089.79	12,973,454.41
(1) 计提		11,333,873.49	1,283,460.96	338,030.17	18,089.79	12,973,454.41
3、2020 年度减少金额		2,060,946.14	195,197.07	36,057.25		2,292,200.46
(1) 处置或报废		2,060,946.14	195,197.07	36,057.25		2,292,200.46
4、2020-12-31 余额		91,631,796.84	11,745,506.89	4,871,478.93	364,534.37	108,613,317.03
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2020-12-31 账面价值		39,004,296.05	6,226,831.26	1,743,044.13	84,563.15	47,058,734.59
2、2019-12-31 账面价值		38,228,605.18	4,979,896.94	2,038,290.63	101,652.94	45,348,445.69

③2019 年度情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、2018-12-31 余额		124,137,307.23	13,579,084.14	6,955,588.62	371,620.61	145,043,600.60
2、2019 年度增加金额		6,039,611.71	2,548,911.01	352,284.02	124,743.49	9,065,550.23
(1) 购置		6,039,611.71	2,548,911.01	352,284.02	124,743.49	9,065,550.23
(2) 在建工程转入						
3、2019 年度减少金额		9,589,444.27	490,855.21	700,076.00	48,266.58	10,828,642.06
(1) 处置或报废		9,589,444.27	490,855.21	700,076.00	48,266.58	10,828,642.06
4、2019-12-31 余额		120,587,474.67	15,637,139.94	6,607,796.64	448,097.52	143,280,508.77
二、累计折旧						
1、2018-12-31 余额		80,872,196.67	10,196,677.23	4,774,436.14	347,071.57	96,190,381.61
2、2019 年度增加金额		10,657,274.27	921,033.08	438,409.78	45,384.43	12,062,101.56
(1) 计提		10,657,274.27	921,033.08	438,409.78	45,384.43	12,062,101.56
3、2019 年度减少金额		9,170,601.45	460,467.31	643,339.91	46,011.42	10,320,420.09
(1) 处置或报废		9,170,601.45	460,467.31	643,339.91	46,011.42	10,320,420.09

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
4、2019-12-31 余额		82,358,869.49	10,657,243.00	4,569,506.01	346,444.58	97,932,063.08
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2019-12-31 账面价值		38,228,605.18	4,979,896.94	2,038,290.63	101,652.94	45,348,445.69
2、2018-12-31 账面价值		43,265,110.56	3,382,406.91	2,181,152.48	24,549.04	48,853,218.99

④2018 年度情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、2017-12-31 余额		121,083,639.17	12,864,528.10	8,208,754.52	366,691.30	142,523,613.09
2、2018 年度增加金额		3,158,996.50	1,045,603.65	1,183,277.06	4,929.31	5,392,806.52
(1) 购置		2,788,306.86	1,045,603.65	1,183,277.06	4,929.31	5,022,116.88
(2) 在建工程转入		370,689.64				370,689.64
3、2018 年度减少金额		105,328.44	331,047.61	2,436,442.96		2,872,819.01
(1) 处置或报废		105,328.44	331,047.61	2,436,442.96		2,872,819.01
4、2018-12-31 余额		124,137,307.23	13,579,084.14	6,955,588.62	371,620.61	145,043,600.60
二、累计折旧						
1、2017-12-31 余额		70,133,967.98	9,446,859.57	6,360,443.60	345,729.85	86,287,001.00
2、2018 年度增加金额		10,791,619.15	1,033,536.07	549,582.71	1,341.72	12,376,079.65
(1) 计提		10,791,619.15	1,033,536.07	549,582.71	1,341.72	12,376,079.65
3、2018 年度减少金额		53,390.46	283,718.41	2,135,590.17		2,472,699.04
(1) 处置或报废		53,390.46	283,718.41	2,135,590.17		2,472,699.04
4、2018-12-31 余额		80,872,196.67	10,196,677.23	4,774,436.14	347,071.57	96,190,381.61
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2018-12-31 账面价值		43,265,110.56	3,382,406.91	2,181,152.48	24,549.04	48,853,218.99
2、2017-12-31 账面价值		50,949,671.19	3,417,668.53	1,848,310.92	20,961.45	56,236,612.09

11、 在建工程

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
在建工程		270,999,328.94	157,102,711.78	24,245,698.65
合 计		270,999,328.94	157,102,711.78	24,245,698.65

注：在建工程 2021 年 6 月 30 日余额较 2020 年 12 月 31 日余额减少 100.00%，其主要原因是：公司电连接器及电缆组件产业升级项目于 2021 年 3 月达到预计可使用状态并转入固定资产。2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 72.50%，其主要原因是：公司电连接器及电缆组件产业升级项目工程投入持续增加导致。2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 547.96%，其主要原因是：公司电连接器及电缆组件产业升级项目工程投入大幅增加所致。

(1) 在建工程情况

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电连接器及电缆组件产业升级项目	270,999,328.94		270,999,328.94
合 计	270,999,328.94		270,999,328.94

(续)

项 目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电连接器及电缆组件产业升级项目	154,766,084.40		154,766,084.40
中水回用及废弃改造项目	2,336,627.38		2,336,627.38
合 计	157,102,711.78		157,102,711.78

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电连接器及电缆组件产业升级项目	24,245,698.65		24,245,698.65
合 计	24,245,698.65		24,245,698.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况**A、2021 年 1-6 月变动情况**

项目名称	预算数	2020-12-31	2021年1-6月 增加金额	2021年1-6月转 入固定资产金额	2021年1-6 月其他减少 金额	2021-6-30
电连接器及电缆组件产业升级项目	52000 万	270,999,328.94	38,289,306.06	309,288,635.00		
合 计		270,999,328.94	38,289,306.06	309,288,635.00		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：2021年 1-6月利息资本 化金额	2021年1-6 月利息资本 化率 (%)	资金来源
电连接器及电缆组件产业升级项目	59.55	房屋建筑物已完工，设备陆续购置	12,250,000.00	1,837,500.00	4.9	自筹资金
合 计	——	——	12,250,000.00	1,837,500.00	——	——

B、2020 年度变动情况

项目名称	预算数	2019-12-31	2020 年度增加 金额	2020 年度转 入固定资产 金额	2020 年度 其他减少 金额	2020-12-31
电连接器及电缆组件产业升级项目	52000 万	154,766,084.40	116,233,244.54			270,999,328.94
合 计		154,766,084.40	116,233,244.54			270,999,328.94

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：2020 年度利息资本 化金额	2020 年度 利息资本 化率 (%)	资金来源
电连接器及电缆组件产业升级项目	52.19	房屋建筑物主体已完工，正在进行电路改造	10,412,500.00	7,472,500.00	4.90	自筹资金
合 计	——	——	10,412,500.00	7,472,500.00	——	——

C、2019 年度变动情况

项目名称	预算数	2018-12-31	2019 年度增加 金额	2019 年度 转入固定 资产金额	2019 年度 其他减少 金额	2019-12-31
电连接器及电缆组件产业升级项目	52000 万	24,245,698.65	130,520,385.75			154,766,084.40
合 计		24,245,698.65	130,520,385.75			154,766,084.40

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019 年度利息资本化金额	2019 年度利息资本化率 (%)	资金来源
电连接器及电缆组件产业升级项目	29.76	29.76%	2,940,000.00	2,940,000.00	4.90	自筹资金
合 计	——	——	2,940,000.00	2,940,000.00	——	自筹资金

D、2018 年度变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31	2018 年度增加金额	2018 年度转入固定资产金额	2018 年度其他减少金额	2018-12-31
电连接器及电缆组件产业升级项目	52000 万	738,448.13	23,507,250.52			24,245,698.65
合 计		738,448.13	23,507,250.52			24,245,698.65

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2018 年度利息资本化金额	2018 年度利息资本化率 (%)	资金来源
电连接器及电缆组件产业升级项目	6.62	6.62%				自筹资金
合 计	——	——			——	自筹资金

12、 无形资产

①2021 年 1-6 月情况

项 目	专有技术	非专利技术	商标使用权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值						
1、2020-12-31 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	2,393,430.27	22,438,701.59
2、2021 年 1-6 月增加金额						
(1) 购置						
3、2021 年 1-6 月减少金额						
4、2021-6-30 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	2,393,430.27	22,438,701.59
二、累计摊销						
1、2020-12-31 余额	240,000.00	216,666.32	4,420,000.00	1,231,146.06	556,290.48	6,664,102.86
2、2021 年 1-6 月增加金额	30,000.00	12,499.98		150,752.70	228,343.02	421,595.70

项 目	专有技术	非专利技术	商标使用权	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	30,000.00	12,499.98		150,752.70	228,343.02	421,595.70
3、2021 年 1-6 月减少金额						
4、2021-6-30 余额	270,000.00	229,166.30	4,420,000.00	1,381,898.76	784,633.50	7,085,698.56
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2021-6-30 账面价值	30,000.00	20,833.70		13,693,372.56	1,608,796.77	15,353,003.03
2、2020-12-31 账面价值	60,000.00	33,333.68		13,844,125.26	1,837,139.79	15,774,598.73

②2020 年度情况

项 目	专有技术	非专利技术	商标使用权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值						
1、2019-12-31 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	1,367,430.27	21,412,701.59
2、2020 年度增加金额					1,026,000.00	1,026,000.00
(1) 购置					1,026,000.00	1,026,000.00
3、2020 年度减少金额						
4、2020-12-31 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	2,393,430.27	22,438,701.59
二、累计摊销						
1、2019-12-31 余额	180,000.00	191,666.36	4,420,000.00	929,640.66	202,204.43	5,923,511.45
2、2020 年度增加金额	60,000.00	24,999.96		301,505.40	354,086.05	740,591.41
(1) 计提	60,000.00	24,999.96		301,505.40	354,086.05	740,591.41
3、2020 年度减少金额						
4、2020-12-31 余额	240,000.00	216,666.32	4,420,000.00	1,231,146.06	556,290.48	6,664,102.86
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2020-12-31 账面价值	60,000.00	33,333.68		13,844,125.26	1,837,139.79	15,774,598.73
2、2019-12-31 账面价值	120,000.00	58,333.64		14,145,630.66	1,165,225.84	15,489,190.14

③2019 年度情况

项 目	专有技术	非专利技术	商标使用权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值						

项 目	专有技术	非专利技术	商标使用权	土地使用权	软件	合计
1、2018-12-31 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	109,999.98	20,155,271.30
2、2019 年度增加金额					1,257,430.29	1,257,430.29
(1) 购置					1,257,430.29	1,257,430.29
3、2019 年度减少金额						
4、2019-12-31 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	1,367,430.27	21,412,701.59
二、累计摊销						
1、2018-12-31 余额	120,000.00	166,666.40	4,420,000.00	628,135.26	109,999.98	5,444,801.64
2、2019 年度增加金额	60,000.00	24,999.96		301,505.40	92,204.45	478,709.81
(1) 计提	60,000.00	24,999.96		301,505.40	92,204.45	478,709.81
3、2019 年度减少金额						
4、2019-12-31 余额	180,000.00	191,666.36	4,420,000.00	929,640.66	202,204.43	5,923,511.45
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2019-12-31 账面价值	120,000.00	58,333.64		14,145,630.66	1,165,225.84	15,489,190.14
2、2018-12-31 账面价值	180,000.00	83,333.60		14,447,136.06		14,710,469.66

④2018 年度情况

项 目	专有技术	非专利技术	商标使用权	土地使用权	软件	合计
一、账面原值						
1、2017-12-31 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	109,999.98	20,155,271.30
2、2018 年度增加金额						
3、2018 年度减少金额						
4、2018-12-31 余额	300,000.00	250,000.00	4,420,000.00	15,075,271.32	109,999.98	20,155,271.30
二、累计摊销						
1、2017-12-31 余额	60,000.00	141,666.44	4,420,000.00	326,629.86	109,999.98	5,058,296.28
2、2018 年度增加金额	60,000.00	24,999.96		301,505.40		386,505.36
(1) 计提	60,000.00	24,999.96		301,505.40		386,505.36
3、2018 年度减少金额						
4、2018-12-31 余额	120,000.00	166,666.40	4,420,000.00	628,135.26	109,999.98	5,444,801.64

项 目	专有技术	非专利技术	商标使用权	土地使用权	软件	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1、2018-12-31 账面价值	180,000.00	83,333.60		14,447,136.06		14,710,469.66
2、2017-12-31 账面价值	240,000.00	108,333.56		14,748,641.46		15,096,975.02

13、 长期待摊费用

项 目	2020-12-31	2021年1-6月			2021-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
租赁房屋装修费	4,973,725.08		807,863.12		4,165,861.96
合 计	4,973,725.08		807,863.12		4,165,861.96

(续)

项 目	2019-12-31	2020年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
租赁房屋装修费	6,523,469.88	122,798.98	1,672,543.78		4,973,725.08
合 计	6,523,469.88	122,798.98	1,672,543.78		4,973,725.08

(续)

项 目	2018-12-31	2019年			2019-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
租赁房屋装修费	7,254,756.22	855,090.09	1,586,376.43		6,523,469.88
合 计	7,254,756.22	855,090.09	1,586,376.43		6,523,469.88

(续)

项 目	2017-12-31	2018年			2018-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
租赁房屋装修费	7,640,521.04	1,006,977.66	1,392,742.48		7,254,756.22
合 计	7,640,521.04	1,006,977.66	1,392,742.48		7,254,756.22

14、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	2021-6-30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,720,058.32	22,142,736.31
内部交易未实现利润	2,742,083.53	411,312.53
合 计	144,462,141.85	22,554,048.84

(续)

项 目	2020-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,888,251.70	18,516,971.21
可抵扣亏损	372,293.88	93,073.47
内部交易未实现利润	6,772,714.20	1,015,907.13
合 计	125,033,259.78	19,625,951.81

(续)

项 目	2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,988,956.57	15,433,478.06
可抵扣亏损	2,049,374.24	512,343.56
内部交易未实现利润	5,403,382.87	810,507.43
合 计	105,441,713.68	16,756,329.05

(续)

项 目	2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,223,521.56	12,932,984.64
可抵扣亏损	1,038,047.19	259,511.80
内部交易未实现利润	5,393,811.93	809,071.79
合 计	87,655,380.68	14,001,568.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2021-6-30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	30,000.00	7,500.00
合 计	30,000.00	7,500.00

(续)

项 目	2020-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	60,000.00	15,000.00
合 计	60,000.00	15,000.00

(续)

项 目	2019-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	120,000.00	30,000.00
合 计	120,000.00	30,000.00

(续)

项 目	2018-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	180,000.00	45,000.00
合 计	180,000.00	45,000.00

15、 其他非流动资产

项 目	2021-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,140,545.27		2,140,545.27
合 计	2,140,545.27		2,140,545.27

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,114,366.54		2,114,366.54
合 计	2,114,366.54		2,114,366.54

(续)

项 目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面余额
预付工程设备款	3,787,182.00		3,787,182.00
合 计	3,787,182.00		3,787,182.00

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	29,004,222.87		29,004,222.87
合 计	29,004,222.87		29,004,222.87

注：其他非流动资产 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额减少 44.17%，其主要原因是：随着公司新生产基地工程投入持续增加导致预付的工程设备款对应的项目已完成验收。2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额减少 86.94%，其主要原因是：随着公司新生产基地工程投入持续增加导致预付的工程设备款对应的项目已完成验收。

16、 短期借款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
质押借款			15,710,688.63	
保证借款	190,000,000.00	184,000,000.00	161,200,000.00	164,700,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,800,000.00	1,950,000.00	1,950,000.00
商承贴现借款		4,700,000.00		
信用证贴现借款			46,000,000.00	46,700,000.00
合 计	191,000,000.00	190,500,000.00	224,860,688.63	213,350,000.00

注：2021 年 6 月 30 日保证借款中，由西安创联电气科技（集团）有限责任公司为本公司 17,000.00 万元提供保证；由本公司为子公司陕西华达通讯技术有限公司 1,000.00 万元提供保证；由本公司为子公司陕西华达电气技术有限公司 1,000.00 万元提供保证。2020 年 12 月 31 日保证借款中，由西安创联电气科技（集团）有限责任公司为本公司 15,000.00 万元提供保证；由本公司为子公司陕西华达通讯技术有限公司 1,000.00 万元提供保证；由本公司为子公司陕西华达电气技术有限公司 1,800.00 万元提供保证；由本公司为子公司西安创联电镀有限责任公司 300.00 万元提供保证；由本公司为子公司陕西华达线缆技术有限责任公司

300.00 万元提供保证。2019 年 12 月 31 日保证借款中, 由西安创联电气科技(集团)有限责任公司为本公司 12,750.00 万元提供保证; 由西安创联电气科技(集团)有限责任公司为子公司陕西华达线缆技术有限责任公司 70.00 万元提供保证; 由本公司为子公司陕西华达通讯技术有限公司 1,000.00 万元提供保证; 由本公司为子公司陕西华达电气技术有限公司 1,800.00 万元提供保证; 由本公司为子公司陕西华达连接器销售有限公司 100.00 万元提供保证; 由本公司为子公司陕西华达线缆技术有限责任公司 400.00 万元提供保证。2018 年 12 月 31 日保证借款中, 由西安创联电气科技(集团)有限责任公司为本公司 13,500.00 万元提供保证; 由西安创联电气科技(集团)有限责任公司为子公司陕西华达线缆技术有限责任公司 70.00 万元提供保证; 由本公司为子公司陕西华达通讯技术有限公司 1,000.00 万元提供保证; 由本公司为子公司陕西华达电气技术有限公司 1,600.00 万元提供保证; 由本公司为子公司陕西华达连接器销售有限公司 100.00 万元提供保证; 由本公司为子公司西安创联电镀有限责任公司 200.00 万元提供保证。2019 年 12 月 31 日质押借款为本公司以 1,595.00 万元应收账款收款权为质押从浙商银行西安分行取得 1,571.07 万元借款。

17、 应付票据

种 类	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
商业承兑汇票	86,925,275.21	94,044,173.54	45,369,904.36	32,317,958.54
银行承兑汇票	5,500,000.00	6,607,053.58	25,344,565.67	14,026,206.63
合 计	92,425,275.21	100,651,227.12	70,714,470.03	46,344,165.17

18、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	378,950,347.72	367,509,026.57	267,284,151.77	165,173,816.19
1 至 2 年	11,388,787.02	32,548,203.26	29,241,697.68	5,055,991.62
2 至 3 年	3,039,378.84	2,142,462.84	1,305,917.67	2,722,226.14
3 年以上	1,910,670.33	2,727,413.09	3,898,190.31	2,628,311.42
合 计	395,289,183.91	404,927,105.76	301,729,957.43	175,580,345.37

注: 应付账款 2020 年 12 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增加 34.20%, 其主要原因是: 公司经营规模不断扩大, 材料采购规模相应增长, 导致应付材料采购款增加; 新生产基地工程施工款增加导致。2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 71.85%, 其主要原因是: 子公司创联电镀 2018 年 9 月受到环保处罚而进行整改, 其后公司在外部采

购大量电镀劳务，相应增加应付外协加工款项；公司新生产基地工程施工款增加尚未到达结算时点未付款导致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2021-6-30		
西安得吉多电子科技有限公司	1,825,828.84	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
绵阳信菱电子有限责任公司	1,592,854.12	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
成都华铭电子科技有限公司	1,027,986.10	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
航空工业下属单位 E33	987,879.58	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
西安迪博电子器件有限责任公司	559,602.61	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
2020-12-31:		
陕西建工第一建设集团有限公司	25,012,510.66	竣工结算完成后按照付款进度尚未达到付款时点
西安奇朗电子科技有限公司	1,427,151.90	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
航空工业下属单位 E33	1,117,250.60	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
成都华铭电子科技有限公司	1,027,986.10	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
西安五联工贸有限公司	451,138.77	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
2019-12-31:		
中国电科下属单位 A1	23,178,004.76	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
西安奇朗电子科技有限公司	1,427,151.90	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
成都华铭电子科技有限公司	1,027,986.10	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
航空工业下属单位 E33	736,060.60	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
西安通检机电科技有限公司	543,315.97	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
2018-12-31:		
西安奇朗电子科技有限公司	644,787.70	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
宁波北仑航鑫电器有限公司	305,229.51	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
航空工业下属单位 E33	294,400.00	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
西安五联工贸有限公司	322,550.40	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付
陕西蓝桥电子有限公司	445,786.70	材料存在需更换情况，尚未更换完成未支付

19、 预收款项

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	——	——	3,869,367.80	8,678,943.23
1 至 2 年	——	——	366,860.82	245,708.28
2 至 3 年	——	——	191,559.20	460,384.99
3 年以上	——	——	583,723.16	300,220.15
合 计	——	——	5,011,510.98	9,685,256.65

注：预收账款 2019 年 12 月 31 日较 2018 年 12 月 31 日余额减少 48.26%，其主要原因是：预收客户货款达到经客户验收确认收入所致。

20、 合同负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
商品销售合同预收款	6,397,562.54	6,243,722.37	——	——
合 计	6,397,562.54	6,243,722.37	——	——

21、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2020-12-31	2021年1-6月		2021-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	29,785,461.32	88,051,613.06	93,299,868.11	24,537,206.27
二、离职后福利-设定提存计划	14,343.94	3,678,206.11	3,682,650.68	9,899.37
合 计	29,799,805.26	91,729,819.17	96,982,518.79	24,547,105.64

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	26,329,300.02	138,718,063.11	135,261,901.81	29,785,461.32
二、离职后福利-设定提存计划		1,763,796.91	1,749,452.97	14,343.94
合 计	26,329,300.02	140,481,860.02	137,011,354.78	29,799,805.26

(续)

项目	2018-12-31	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	24,493,548.24	108,845,393.98	107,009,642.20	26,329,300.02
二、离职后福利-设定提存计划	336,981.46	12,346,668.28	12,683,649.74	
合 计	24,830,529.70	121,192,062.26	119,693,291.94	26,329,300.02

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	22,956,491.76	98,683,665.09	97,146,608.61	24,493,548.24
二、离职后福利-设定提存计划	78,690.47	14,037,874.18	13,779,583.19	336,981.46
合 计	23,035,182.23	112,721,539.27	110,926,191.80	24,830,529.70

(2) 短期薪酬列示

项目	2020-12-31	2021年1-6月		2021-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,975,828.33	73,666,264.90	79,392,022.88	11,250,070.35
2、职工福利费		3,976,486.88	3,966,136.88	10,350.00
3、社会保险费	1,024.90	3,680,102.46	3,675,971.60	5,155.76
其中：医疗保险费	1,024.90	3,531,525.70	3,527,563.32	4,987.28
工伤保险费		142,648.76	142,480.28	168.48
生育保险费				
其他		5,928.00	5,928.00	
4、住房公积金		4,511,614.00	4,511,434.00	180.00
5、工会经费和职工教育经费	12,808,608.09	2,217,144.82	1,754,302.75	13,271,450.16
合 计	29,785,461.32	88,051,613.06	93,299,868.11	24,537,206.27

(续)

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,414,258.54	117,570,736.78	116,009,166.99	16,975,828.33
2、职工福利费		6,023,414.60	6,023,414.60	

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
3、社会保险费		3,957,977.02	3,956,952.12	1,024.90
其中：医疗保险费		3,913,359.84	3,912,334.94	1,024.90
工伤保险费		38,632.32	38,632.32	
生育保险费		574.4	574.4	
其他		5,410.46	5,410.46	
4、住房公积金		7,140,381.00	7,140,381.00	
5、工会经费和职工教育经费	10,915,041.48	4,025,553.71	2,131,987.10	12,808,608.09
合 计	26,329,300.02	138,718,063.11	135,261,901.81	29,785,461.32

(续)

项目	2018-12-31	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,535,961.67	88,780,960.38	87,902,663.51	15,414,258.54
2、职工福利费		8,548,437.91	8,548,437.91	
3、社会保险费	126,586.78	2,640,305.59	2,766,892.37	
其中：医疗保险费	114,332.24	2,117,884.79	2,232,217.03	
工伤保险费	5,551.16	287,269.45	292,820.61	
生育保险费	6,604.34	219,089.15	225,693.49	
其他	99.04	16,062.20	16,161.24	
4、住房公积金	115,688.00	5,494,005.92	5,609,693.92	
5、工会经费和职工教育经费	9,715,311.79	3,381,684.18	2,181,954.49	10,915,041.48
合 计	24,493,548.24	108,845,393.98	107,009,642.20	26,329,300.02

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,575,587.87	81,663,484.12	81,703,110.32	14,535,961.67
2、职工福利费		5,930,959.66	5,930,959.66	
3、社会保险费	47,851.00	2,814,500.13	2,735,764.35	126,586.78

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
其中：医疗保险费	46,393.25	2,345,032.20	2,277,093.21	114,332.24
工伤保险费	770.25	346,201.99	341,421.08	5,551.16
生育保险费	687.50	102,374.72	96,457.88	6,604.34
其他		20,891.22	20,792.18	99.04
4、住房公积金		5,288,768.00	5,173,080.00	115,688.00
5、工会经费和职工教育经费	8,333,052.89	2,985,953.18	1,603,694.28	9,715,311.79
合 计	22,956,491.76	98,683,665.09	97,146,608.61	24,493,548.24

(3) 设定提存计划列示

项目	2020-12-31	2021 年 1-6 月		2021-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险	14,314.88	3,515,615.13	3,520,355.34	9,574.67
2、失业保险费	29.06	162,590.98	162,295.34	324.70
合 计	14,343.94	3,678,206.11	3,682,650.68	9,899.37

(续)

项目	2019-12-31	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,677,752.93	1,663,438.05	14,314.88
2、失业保险费		86,043.98	86,014.92	29.06
合 计		1,763,796.91	1,749,452.97	14,343.94

(续)

项目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	324,299.49	11,852,330.02	12,176,629.51	
2、失业保险费	12,681.97	494,338.26	507,020.23	
合 计	336,981.46	12,346,668.28	12,683,649.74	

(续)

项目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	75,940.48	13,514,972.82	13,266,613.81	324,299.49
2、失业保险费	2,749.99	522,901.36	512,969.38	12,681.97
合 计	78,690.47	14,037,874.18	13,779,583.19	336,981.46

22、 应交税费

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
增值税	2,258,716.64	502,215.67	319,930.73	3,850,924.00
企业所得税	4,582,824.18	5,480,119.82	6,783,055.26	6,634,667.60
个人所得税	604,651.60	545,649.46	286,877.48	191,990.78
城市维护建设税	213,462.12	36,450.11	23,728.90	269,564.69
土地使用税	77,904.90	77,904.90	77,904.90	77,904.90
教育费附加	91,483.80	15,610.49	10,169.52	115,527.72
地方教育费附加	60,988.59	10,425.33	6,779.68	77,018.47
其他税费	93,105.80	44,662.92	33,924.80	66,560.43
合 计	7,983,137.63	6,713,038.70	7,542,371.27	11,284,158.59

23、 其他应付款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付股利	8,085,840.00	8,085,840.00	412,500.00	412,500.00
其他应付款	12,674,600.55	13,270,620.45	19,860,083.42	12,371,210.31
合 计	20,760,440.55	21,356,460.45	20,272,583.42	12,783,710.31

(1) 应付股利

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
普通股股利	8,085,840.00	8,085,840.00	412,500.00	412,500.00
合 计	8,085,840.00	8,085,840.00	412,500.00	412,500.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付单位往来款	7,122,433.26	7,512,377.79	13,467,384.76	8,070,929.60
代收代付款	1,584,796.24	2,391,590.23	1,535,720.10	1,005,248.98
押金	1,405,595.20	1,447,798.20	1,408,176.70	1,367,519.70
其他	2,561,775.85	1,918,854.23	3,448,801.86	1,927,512.03
合 计	12,674,600.55	13,270,620.45	19,860,083.42	12,371,210.31

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2021-6-30		
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	2,937,025.12	尚未结算
2020-12-31:		
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	2,937,025.12	尚未结算
2019-12-31:		
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	2,937,025.12	尚未结算
2018-12-31:		
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	2,937,025.12	尚未结算

24、 其他流动负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
待转销项税	749,991.94	811,683.92		
已背书未到期票据	119,491,134.65	126,462,927.5	126,574,257.54	86,576,494.60
合 计	120,241,126.59	127,274,611.42	126,574,257.54	86,576,494.60

25、 长期借款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	

注：2021 年 6 月 30 日保证借款中，由西安创联电气科技（集团）有限责任公司为本公司 15,000.00 万元提供保证；2020 年 12 月 31 日保证借款中，由西安创联电气科技（集团）有限责任公司为本公司 15,000.00 万元提供保证；2019 年 12 月 31 日保证借款中，由西安创

联电气科技（集团）有限责任公司为本公司 15,000.00 万元提供保证。

26、递延收益

项 目	2020-12-31	2021年1-6月		2021-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	6,175,000.00		45,000.00	6,130,000.00	
合 计	6,175,000.00		45,000.00	6,130,000.00	—

(续)

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	6,710,720.00		535,720.00	6,175,000.00	
合 计	6,710,720.00		535,720.00	6,175,000.00	—

(续)

项 目	2018/12/31	2019年		2019/12/31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	2,469,300.00	5,000,000.00	758,580.00	6,710,720.00	
合 计	2,469,300.00	5,000,000.00	758,580.00	6,710,720.00	—

(续)

项 目	2017/12/31	2018年		2018/12/31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	3,860,708.52		1,391,408.52	2,469,300.00	
合 计	3,860,708.52		1,391,408.52	2,469,300.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2020-12-31	2021年1-6月				2021-6-30	与资产/ 收益 相关
		新增补 助金额	计入营业 外收入金 额	计入其他 收益金额	其他 变动		
企业技术研究 开发平台建设	75,000.00			45,000.00		30,000.00	与资产 相关
省级军民融合 发展专项资金	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产 相关
高可靠微矩形 电连接器产业 化项目	400,000.00					400,000.00	与资产 相关

负债项目	2020-12-31	2021年1-6月				2021-6-30	与资产/ 收益 相关
		新增补 助金额	计入营业 外收入金 额	计入其他 收益金额	其他 变动		
飞机用复合材料外壳耐环境快速连接圆形连接器产业化	700,000.00					700,000.00	与资产 相关
合 计	6,175,000.00			45,000.00		6,130,000.00	——

(续)

负债项目	2019-12-31	2020年				2020-12-31	与资产/ 收益 相关
		新增补 助金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
连接器产业升级项目	445,720.00			445,720.00			与资产 相关
企业技术研究开发平台建设	165,000.00			90,000.00		75,000.00	与资产 相关
省级军民融合发展专项资金	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产 相关
高可靠微矩形电连接器产业化项目	400,000.00					400,000.00	与资产 相关
飞机用复合材料外壳耐环境快速连接圆形连接器产业化	700,000.00					700,000.00	与资产 相关
合 计	6,710,720.00			535,720.00		6,175,000.00	——

(续)

负债项目	2018-12-31	2019年				2019-12-31	与资产/ 收益 相关
		新增补助金 额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他 变动		
连接器产业升级项目	1,114,300.00			668,580.00		445,720.00	与资产 相关
企业技术研究开发平台建设	255,000.00			90,000.00		165,000.00	与资产 相关
省级军民融合发展专项资金		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产 相关
高可靠微矩形电连接器产业化项目	400,000.00					400,000.00	与资产 相关
飞机用复合材料外壳耐环境快速连接圆形连接器产业化	700,000.00					700,000.00	与资产 相关
合 计	2,469,300.00	5,000,000.00		758,580.00		6,710,720.00	——

(续)

负债项目	2017-12-31	2018 年				2018-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
战略性新兴产业重大产品项目经费	500,000.00			500,000.00			与资产相关
连接器产业升级项目	1,782,880.00			668,580.00		1,114,300.00	与资产相关
企业技术研究开发平台建设	345,000.00			90,000.00		255,000.00	与资产相关
X 光机	132,828.52			132,828.52			与资产相关
高可靠微矩形电连接器产业化项目	400,000.00					400,000.00	与资产相关
飞机用复合材料外壳耐环境快速连接圆形连接器产业化	700,000.00					700,000.00	与资产相关
合 计	3,860,708.52			1,391,408.52		2,469,300.00	——

注：①省级军民融合发展专项资金项目补助系本公司收到中共陕西省军民融合发展委员会办公室的项目补助资金，尚未验收摊销。

②高可靠微矩形电连接器产业化项目系本公司收到的陕西省重大科技创新项目领导小组办公室收到的项目补助资金，尚未验收摊销。

③飞机用复合材料外壳耐环境快速连接圆形连接器产业化系本公司收到西安市财政局的项目补助资金，尚未验收摊销。

27、其他非流动负债

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
专项基金			46,800,000.00	52,000,000.00
合 计			46,800,000.00	52,000,000.00

28、 股本**(1) 2021 年 1-6 月股本变动情况**

投资者名称	2020-12-31	2021 年 1-6 月		2021-6-30	持股比例%
		增加	减少		
西安创联电气科技 (集团) 公司	37,914,500.00			37,914,500.00	46.80
陕西省产业投资公司	27,085,500.00			27,085,500.00	33.43
北京国鼎实创军融投资 合伙企业(有限合伙)	5,560,000.00			5,560,000.00	6.86
西安军融电子卫星基金 投资有限公司	5,560,000.00			5,560,000.00	6.86
自然人股东	4,900,000.00			4,900,000.00	6.05
合 计	81,020,000.00			81,020,000.00	100.00

(2) 2020 年度股本变动情况

投资者名称	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	持股比例%
		增加	减少		
西安创联电气科技 (集团) 公司	37,914,500.00			37,914,500.00	46.80
陕西省产业投资公司	27,085,500.00			27,085,500.00	33.43
北京国鼎实创军融投资 合伙企业(有限合伙)		5,560,000.00		5,560,000.00	6.86
西安军融电子卫星基金 投资有限公司		5,560,000.00		5,560,000.00	6.86
自然人股东	4,900,000.00			4,900,000.00	6.05
合 计	69,900,000.00	11,120,000.00		81,020,000.00	100.00

注：2020 年 4 月 24 日，根据公司 2019 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 11,120,000.00 元，新增注册资本由西安军融电子卫星基金投资有限公司和北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 5 月 29 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 81,020,000.00 元，实收资本为人民币 81,020,000.00 元。

(3) 2019 年度股本变动情况

投资者名称	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	持股比例%
		增加	减少		
西安创联电气科技 (集团) 有限责任公司	37,914,500.00			37,914,500.00	54.24
陕西省产业投资公司	27,085,500.00			27,085,500.00	38.75
自然人股东	4,900,000.00			4,900,000.00	7.01
合 计	69,900,000.00			69,900,000.00	100.00

(4) 2018 年度股本/变动情况

投资者名称	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	持股比例%
		增加	减少		
西安创联电气科技 (集团) 有限责任公司	37,914,500.00			37,914,500.00	54.24
陕西省产业投资公司	27,085,500.00			27,085,500.00	38.75
自然人股东	4,900,000.00			4,900,000.00	7.01
合 计	69,900,000.00			69,900,000.00	100.00

29、 资本公积

(1) 2021 年 1-6 月资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021年1-6月		2021-6-30
		增加	减少	
股本(资本)溢价	136,733,649.62			136,733,649.62
其他资本公积	77,421,578.72		22,500.00	77,399,078.72
其中: 国有独享资本公积	73,300,000.00			73,300,000.00
合 计	214,155,228.34		22,500.00	214,132,728.34

(2) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
股本(资本)溢价	48,030,328.86	88,703,320.76		136,733,649.62
其他资本公积	77,466,578.72		45,000.00	77,421,578.72

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
其中：国有独享资本公积	73,300,000.00			73,300,000.00
合 计	125,496,907.58	88,703,320.76	45,000.00	214,155,228.34

注：资本溢价（股本溢价）增加为2020年新股东西安军融电子卫星基金投资有限公司和北京国鼎实创军融投资合伙企业（有限合伙）新投入资本。

（3）2019 年度资本公积变动情况

项 目	2018-12-31	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
股本（资本）溢价	48,030,328.86			48,030,328.86
其他资本公积	77,265,773.72	245,805.00	45,000.00	77,466,578.72
其中：国有独享资本公积	73,300,000.00			73,300,000.00
合 计	125,296,102.58	245,805.00	45,000.00	125,496,907.58

注：其他资本公积增加为2019年股份支付形成的资本公积增加。

（4）2018 年度资本公积变动情况

项 目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
股本（资本）溢价	48,030,328.86			48,030,328.86
其他资本公积	77,922,951.82		657,178.10	77,265,773.72
其中：国有独享资本公积	73,300,000.00			73,300,000.00
合 计	125,953,280.68		657,178.10	125,296,102.58

30、 盈余公积

（1）2021 年 1-6 月盈余公积变动情况

项 目	2020/12/31	2021/1/1	2021年1-6月		2021/6/30
			增加	减少	
法定盈余公积	28,589,072.84	28,589,072.84			28,589,072.84
合 计	28,589,072.84	28,589,072.84			28,589,072.84

（2）2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2019/12/31	2020/1/1	2020年		2020/12/31
			增加	减少	
法定盈余公积	24,062,727.68	24,062,727.68	4,526,345.16		28,589,072.84
合 计	24,062,727.68	24,062,727.68	4,526,345.16		28,589,072.84

(3) 2019 年度盈余公积变动情况

项 目	2018/12/31	2019/1/1	2019年		2019/12/31
			增加	减少	
法定盈余公积	20,156,268.01	20,175,186.44	3,887,541.24		24,062,727.68
合 计	20,156,268.01	20,175,186.44	3,887,541.24		24,062,727.68

注：上表中所列坏账准备 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、33、“执行新金融工具准则导致的会计政策变更”。

(4) 2018 年度盈余公积变动情况

项 目	2017/12/31	2018年		2018/12/31
		增加	减少	
法定盈余公积	15,707,734.85	4,448,533.16		20,156,268.01
合 计	15,707,734.85	4,448,533.16		20,156,268.01

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

31、 未分配利润

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
调整前上年末未分配利润	146,873,701.07	117,335,800.79	84,210,814.14	57,623,756.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			170,265.84	
调整后年初未分配利润	146,873,701.07	117,335,800.79	84,381,079.98	57,623,756.75
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	40,132,298.35	57,624,660.63	44,842,262.05	39,392,983.47
减：提取法定盈余公积		4,526,345.16	3,887,541.24	4,448,533.16
应付普通股股利		23,560,415.19	8,000,000.00	8,357,392.92
年（期）末未分配利润	187,005,999.42	146,873,701.07	117,335,800.79	84,210,814.14

注：（1）上表中所列未分配利润 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、33、“执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更”。

（2）2018 年 4 月 19 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度利润分配的议案》，决定分配现金股利 8,357,392.92 元，由时任各股东按持股比例分配。

（3）2019 年 4 月 19 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度利润分配的议案》，决定分配现金股利 8,000,000.00 元，由时任各股东按持股比例分配。

（4）2020 年 4 月 24 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《关于 2018 年度利润分配的议案》，决定分配现金股利 8,000,000.00 元，由时任各股东按持股比例分配。2020 年 9 月 25 日，公司召开 2020 年第六次临时股东大会，审议通过《关于公司利润分配的议案》，决定对 2017 年公司增资过渡期即 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 9 月 30 日期间公司产生的实际的可分配利润进行分配。按照该次增资时新老股东一致认可的增资方案，过渡期间的可分配利润由过渡期结束前的原股东按持股比例分配，可分配利润 15,560,415.19 元。

32、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2021年1-6月		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	402,177,560.09	237,806,066.27	628,894,851.82	376,412,934.42
其他业务	3,069,860.68	2,827,924.06	7,687,265.82	7,012,267.72
合 计	405,247,420.77	240,633,990.33	636,582,117.64	383,425,202.14

（续）

项 目	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,702,082.79	319,313,493.05	499,059,023.20	302,491,939.48
其他业务	4,918,429.25	4,360,185.08	4,505,377.86	4,056,935.98
合 计	553,620,512.04	323,673,678.13	503,564,401.06	306,548,875.46

（2）主营业务（分产品）

产品名称	2021年1-6月		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
射频同轴连接器	193,247,111.29	95,972,304.16	255,306,278.84	142,434,778.96

产品名称	2021年1-6月		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低频连接器	72,252,962.00	43,139,846.17	131,827,179.03	70,334,011.14
射频同轴电缆组件	80,386,101.21	53,040,681.86	144,330,907.32	89,502,681.30
电镀劳务	8,822,607.28	6,712,149.51	15,857,117.06	12,566,373.94
其他产品	47,468,778.31	38,941,084.57	81,573,369.57	61,575,089.08
合计	402,177,560.09	237,806,066.27	628,894,851.82	376,412,934.42

(续)

产品名称	2019年度		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
射频同轴连接器	232,664,347.57	126,633,390.31	224,589,254.44	128,623,548.72
低频连接器	113,884,151.54	60,552,609.86	75,028,763.41	41,432,807.46
射频同轴电缆组件	125,689,444.60	73,330,280.99	118,552,161.46	72,885,793.18
电镀劳务	2,388,588.45	1,962,127.63	13,447,494.55	11,424,606.97
其他产品	74,075,550.63	56,835,084.26	67,441,349.34	48,125,183.15
合计	548,702,082.79	319,313,493.05	499,059,023.20	302,491,939.48

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2021年1-6月		2020年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	66,916,751.83	42,837,261.53	92,313,404.30	58,391,759.78
华中地区	26,390,963.70	15,620,183.54	118,903,553.25	50,271,265.32
华东地区	174,619,708.06	100,269,525.60	225,526,329.47	145,713,337.57
西南地区	33,630,293.77	16,937,387.29	57,505,562.19	30,960,897.70
华北地区	73,123,818.41	39,291,226.07	85,636,754.51	46,673,128.06
华南地区	25,762,295.21	21,952,882.36	46,441,831.20	42,561,318.64
东北地区	1,733,729.11	897,599.88	2,567,416.90	1,841,227.35
合计	402,177,560.09	237,806,066.27	628,894,851.82	376,412,934.42

(续)

地区名称	2019年度		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	73,467,825.47	47,917,179.35	77,938,855.99	47,874,711.21
华中地区	66,351,022.58	26,173,527.26	54,293,450.89	25,441,512.33
华东地区	219,746,041.60	131,491,639.10	200,471,716.90	125,854,018.85
西南地区	47,808,687.58	24,105,390.92	37,477,241.10	19,085,699.62
华北地区	89,505,847.45	42,958,993.31	64,875,584.49	26,647,815.86
华南地区	49,810,425.03	45,356,423.53	61,920,462.75	56,143,654.17
东北地区	2,012,233.08	1,310,339.58	2,081,711.08	1,444,527.44
合计	548,702,082.79	319,313,493.05	499,059,023.20	302,491,939.48

33、税金及附加

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
城市维护建设税	1,023,136.19	1,578,064.05	1,822,300.22	2,432,206.39
教育费附加	438,486.99	676,302.13	780,969.23	1,044,646.57
地方教育费附加	292,324.04	450,886.46	520,673.84	694,916.06
水利建设基金	164,674.34	263,314.56	167,263.35	128,048.92
印花税	258,469.96	440,305.51	370,637.43	366,255.32
车船使用税	3,248.80	8,718.80	10,738.80	16,258.80
土地使用税	155,809.80	233,714.70	311,619.60	358,666.51
其他税金	8,902.10	0.06	42,163.92	43,724.18
合 计	2,345,052.22	3,651,306.27	4,026,366.39	5,084,722.75

34、销售费用

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
职工薪酬	12,410,905.55	17,382,605.11	12,799,890.61	11,650,779.70
业务招待费	2,415,587.74	2,902,679.72	4,510,060.92	3,982,396.16
差旅费	1,071,928.41	1,153,722.76	2,810,046.55	3,017,430.76
交通运输费	644,123.52	930,709.68	4,836,906.84	4,220,365.01
办公费	288,567.48	1,044,610.29	1,447,695.58	926,674.00
广告宣传费	405,961.90	387,573.92	583,640.86	596,474.00

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
租赁费	916,550.80	1,219,869.04	1,732,405.96	1,411,442.26
通讯信息费	23,450.53	176,043.82	227,734.44	172,150.11
会议费	106,132.82	223,342.25	434,617.32	619,421.83
其他	468,706.56	1,131,786.90	1,445,518.74	1,034,785.08
合 计	18,751,915.31	26,552,943.49	30,828,517.82	27,631,918.91

35、 管理费用

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
职工薪酬	28,889,059.63	52,294,239.87	46,650,285.61	42,036,243.83
质量成本	7,647,715.19	7,762,024.28	7,357,094.77	2,521,477.88
业务招待费	1,214,114.83	1,807,704.14	1,880,751.90	1,716,537.42
租赁费	1,617,259.36	3,203,785.79	3,395,299.62	3,174,514.41
折旧费	5,749,707.53	8,151,216.38	7,767,441.14	8,774,440.72
机物料耗	196,962.70	2,330,930.54	1,992,395.59	1,568,961.25
装修费	590,216.67	1,224,290.16	1,223,441.49	1,247,391.95
差旅费	760,005.91	601,259.98	1,868,170.53	1,931,148.98
邮电通讯费	137,308.45	406,277.43	304,211.15	265,391.09
办公费	381,468.36	858,105.74	811,445.15	678,764.63
交通运输费	648,924.69	1,033,147.78	907,424.10	1,047,793.07
无形资产摊销	391,595.70	680,591.41	418,709.81	326,505.36
物业及水电费	964,797.70	1,650,953.38	1,654,342.96	1,523,993.76
股份支付			245,805.00	
其他	3,181,472.70	4,680,497.44	3,775,629.58	3,261,391.40
合 计	52,370,609.42	86,685,024.32	80,252,448.40	70,074,555.75

36、 研发费用

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
职工薪酬	8,317,092.06	14,030,067.85	12,101,547.50	10,522,943.91
材料费	9,199,726.28	15,765,757.66	15,234,452.69	12,051,999.85
固定资产折旧	48,018.77	69,761.72	87,969.80	26,359.86

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
试验测试费	523,301.88	2,842,111.06	2,699,360.78	1,247,115.41
其他	647,415.43	850,207.65	555,437.95	297,720.54
合 计	18,735,554.42	33,557,905.94	30,678,768.72	24,146,139.57

37、 财务费用

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
利息费用	4,912,750.57	10,861,076.99	12,325,842.74	10,497,398.52
减：利息收入	198,572.89	719,799.01	372,552.52	205,594.85
其他	75,613.50	252,987.40	303,720.27	275,980.28
合 计	4,789,791.18	10,394,265.38	12,257,010.49	10,567,783.95

38、 其他收益

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
政府补助	5,998,000.00	2,717,711.21	1,619,044.60	2,182,842.24
个税手续费返还	8,347.77	10,708.65		
合 计	6,006,347.77	2,728,419.86	1,619,044.60	2,182,842.24

39、 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
权益法核算的长期股权投资收益	55,306.22	29,799.96	80,782.39	131,223.52
合 计	55,306.22	29,799.96	80,782.39	131,223.52

40、 信用减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
应收票据坏账损失	-2,926,487.92	-3,739,519.50	-4,298,193.05	——
应收账款坏账损失	-14,740,887.37	-1,880,174.79	-3,155,640.24	——
其他应收款坏账损失	-208,806.78	452,695.47	21,343.93	——
合 计	-17,876,182.07	-5,166,998.82	-7,432,489.36	

注：上表中，损失以“—”号填列。

41、 资产减值损失

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
坏账损失	——	——	——	-4,966,729.49
存货跌价损失	-6,021,237.49	-14,743,039.41	-9,778,568.34	-9,158,181.85
合 计	-6,021,237.49	-14,743,039.41	-9,778,568.34	-14,124,911.34

注：上表中，损失以“-”号填列。

42、 资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	44,652.48	44,652.48		
合 计	44,652.48	44,652.48		

（续）

项 目	2019 年		2018 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	192,510.85	192,510.85	352,429.13	352,429.13
合 计	192,510.85	192,510.85	352,429.13	352,429.13

43、 营业外收入

项 目	2021年1-6月		2020年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
核销无法支付款项	489.10	489.10	192,845.25	192,845.25
废旧零件处理款	46,676.99	46,676.99	180,716.85	180,716.85
赔款收入	5,000.00	5,000.00	13,100.00	13,100.00
其他	36,055.04	36,055.04	5,788.90	5,788.90
合 计	88,221.13	88,221.13	392,451.00	392,451.00

（续）

项 目	2019年		2018年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销无法支付款项	979,644.40	979,644.40	20,311.27	20,311.27
废旧零件处理款	130,986.83	130,986.83	169,495.39	169,495.39
赔款收入	275,170.00	275,170.00	10,999.84	10,999.84
其他	7,400.47	7,400.47	0.71	0.71
合 计	1,393,201.70	1,393,201.70	200,807.21	200,807.21

44、 营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			110,048.28	110,048.28
其中：固定资产			110,048.28	110,048.28
捐赠支出			110,000.00	110,000.00
其他	6,894.13	6,894.13	5,347.17	5,347.17
合 计	6,894.13	6,894.13	225,395.45	225,395.45

(续)

项 目	2019 年		2018 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	66,130.43	66,130.43	626.19	626.19
其中：固定资产	66,130.43	66,130.43	626.19	626.19
废品损失	604,276.50	604,276.50	818.7	818.7
罚款支出			50,000.00	50,000.00
其他	2,465.00	2,465.00	8,803.00	8,803.00
合 计	672,871.93	672,871.93	60,247.89	60,247.89

45、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
当期所得税费用	7,272,186.07	11,697,096.24	10,072,448.45	10,819,436.82
递延所得税费用	-2,928,097.03	-2,884,622.76	-2,769,760.82	-3,223,328.44
合 计	4,344,089.04	8,812,473.48	7,302,687.63	7,596,108.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
利润总额	49,910,721.80	75,330,707.24	57,305,332.00	48,192,547.54
按法定/适用税率计算的所得 税费用	5,965,334.40	11,299,606.09	8,595,799.80	7,228,882.13
子公司适用不同税率的影响	314,183.67	970,521.40	-130,147.59	235,902.55
调整以前期间所得税的影响	-975,198.55	-614,840.54	-695,391.30	42,923.82
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	895,718.70	524,037.98	1,548,383.64	953,074.01
可加计扣除的影响	-1,855,949.18	-3,366,851.45	-2,015,956.92	-864,674.13
所得税费用	4,344,089.04	8,812,473.48	7,302,687.63	7,596,108.38

46、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
政府补助	7,469,816.00	2,505,989.81	6,727,954.41	2,049,635.72
利息收入	198,572.89	719,799.01	372,106.42	205,588.53
其他往来款	818,617.63	7,261,838.30	5,177,523.01	3,155,644.04
合 计	8,487,006.52	10,487,627.12	12,277,583.84	5,410,868.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
支付的费用	19,861,729.68	33,567,863.60	30,825,267.97	33,172,722.82
银行手续费	75,852.33	199,188.65	303,220.27	176,068.48
支付的其他往来款	1,288,717.34	742,300.00	295,301.07	989,518.30
合 计	21,226,299.35	34,509,352.25	31,423,789.31	34,338,309.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
收到资金拆借款		6,082,047.73	6,922,069.40	7,100,000.00
合 计		6,082,047.73	6,922,069.40	7,100,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
支付国开基金专项款		46,800,000.00	5,200,000.00	
支付的收购子公司股权款				1,460,800.00
支付资金拆借款		12,314,117.13	690,000.00	8,100,000.00
合 计		59,114,117.13	5,890,000.00	9,560,800.00

47、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	45,566,632.76	66,518,233.76	50,002,644.37	40,596,439.16
加：资产减值准备	6,021,237.49	14,743,039.41	9,778,568.34	14,124,911.34
信用减值损失	17,876,182.07	5,166,998.82	7,432,489.36	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,352,356.41	12,973,454.41	12,062,101.56	12,376,079.65
无形资产摊销	421,595.70	740,591.41	478,709.81	386,505.36
长期待摊费用摊销	807,863.12	1,672,543.78	1,586,376.43	1,392,742.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-44,652.48		-192,510.85	-352,429.13
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		110,048.28	66,130.43	626.19
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	4,912,750.57	10,861,076.99	12,325,842.74	10,497,398.52
投资损失（收益以“—”号填列）	-55,306.22	-29,799.96	-80,782.39	-131,223.52
递延所得税资产减少（增加以“—”	-2,928,097.03	-2,869,622.76	-2,754,760.82	-3,223,328.44

补充资料	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
号填列)				
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-7,500.00	-15,000.00	-15,000.00	-24,092.86
号填列)				
存货的减少(增加以“一”号填列)	-19,935,136.88	-97,238,794.28	-74,041,719.22	-21,014,231.83
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,967,572.74	-82,575,493.81	-89,706,631.49	-43,850,008.64
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-70,711,350.08	81,613,351.54	113,371,532.68	19,292,130.20
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-11,690,997.31	11,670,627.59	40,312,990.95	30,071,518.48
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(年)期末余额	70,752,625.38	104,845,873.43	199,647,230.44	112,014,115.95
减: 现金的年初余额	104,845,873.43	199,647,230.44	112,014,115.95	87,868,628.65
加: 现金等价物的(年)期末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	-34,093,248.05	-94,801,357.01	87,633,114.49	24,145,487.30

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	70,752,625.38	104,845,873.43	199,647,230.44	112,014,115.95
其中: 库存现金	17,314.55	129,873.38	162,205.06	107,726.46
可随时用于支付的银行存款	70,735,310.83	104,716,000.05	199,485,025.38	111,906,389.49
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	70,752,625.38	104,845,873.43	199,647,230.44	112,014,115.95

48、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31	
货币资金	200,000.00	543,427.68	7,530,913.13	5,256,206.63	本集团开具银行承兑汇票存入银行的保证金存款
应收账款			15,950,000.00		公司向银行借款质押的应收账款收款权
应收票据	119,491,134.65	126,462,927.5	126,574,257.54	86,576,494.60	已背书未到期未终止确认票据
合 计	119,691,134.65	127,006,355.18	150,055,170.67	91,832,701.23	

七、 合并范围的变更**1、 2018 年发生的同一控制下企业合并****(1) 2018 年发生的同一控制下企业合并概况**

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
陕西华达线缆技术有限责任公司	20.75	合并前后同属西安创联电气科技(集团)有限责任公司	2018 年 7 月 31 日	董事会改组完毕及出资款支付

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
陕西华达线缆技术有限责任公司	7,816,577.00	225,796.19	12,500,167.84	375,189.75

(2) 合并成本

合并成本	陕西华达线缆技术有限责任公司
—现金	1,460,800.00

八、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

(1) 本集团的构成

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	
陕西华达连接器销售有限公司	西安市	西安市	销售业	100.00		新设或投资
陕西华达通讯技术有限公司	西安市	西安市	制造业	80.00		新设或投资
陕西华达电气技术有限公司	西安市	西安市	制造业	50.00		新设或投资
西安创联电镀有限责任公司	西安市	西安市	制造业	65.79		同一控制下企业合并
陕西华达工模具制造有限责任公司	西安市	西安市	制造业	51.40		非同一控制下企业合并
陕西华达线缆技术有限责任公司	西安市	西安市	制造业	58.25		同一控制下企业合并

注：公司对陕西华达电气技术有限公司的持股比例为 50%但仍控制被投资单位的原因：公司与 14 位自然人股东（持股比例 10%）签订了表决权委托协议，约定由本公司代为行使表决权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
陕西华达通讯技术有限公司	2021年1-6月	20.00%	499,021.36		2,701,746.76
	2020 年	20.00%	1,444,999.38	883,109.08	2,202,725.40
	2019 年	20.00%	910,486.39	765,200.73	1,640,835.09
	2018 年	20.00%	592,156.97	747,536.28	1,495,549.43
陕西华达电气技术有限公司	2021 年 1-6 月	50.00%	2,663,534.47		14,443,173.35
	2020 年	50.00%	5,166,612.42	2,339,938.55	11,779,638.89
	2019 年	50.00%	4,521,387.66	1,977,775.26	8,952,965.04
	2018 年	50.00%	1,028,586.47	2,088,267.53	6,409,352.64

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

①2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月主要财务信息

子公司名称	2021-6-30					
	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
陕西华达通讯技术有限公司	79,773,567.61	5,012,175.05	84,785,742.66	71,277,008.84		71,277,008.84

子公司名称	2021-6-30					
	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
陕西华达电气技术有限公司	115,347,793.33	3,029,027.56	118,376,820.89	89,490,474.13		89,490,474.13

(续)

子公司名称	2021年1-6月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西华达通讯技术有限公司	65,695,570.87	2,495,106.82	2,495,106.82	2,764,478.90
陕西华达电气技术有限公司	50,338,617.58	5,327,068.93	5,327,068.93	14,128,239.11

②2020年12月31日/2020年主要财务信息

子公司名称	2020-12-31					
	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
陕西华达通讯技术有限公司	60,413,284.73	4,546,158.04	64,959,442.77	53,945,815.77		53,945,815.77
陕西华达电气技术有限公司	101,933,134.82	3,045,329.78	104,978,464.60	81,419,186.77		81,419,186.77

(续)

子公司名称	2020年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西华达通讯技术有限公司	105,326,585.00	7,224,996.92	7,224,996.92	7,997,180.61
陕西华达电气技术有限公司	85,976,539.24	10,333,224.81	10,333,224.81	8,382,557.04

③2019年12月31日/2019年主要财务信息

子公司名称	2019-12-31					
	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
陕西华达通讯技术有限公司	48,743,127.80	3,514,612.79	52,257,740.59	44,053,565.13		44,053,565.13

子公司名称	2019-12-31					
	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
陕西华达电气技术有限公司	101,050,863.79	3,421,871.37	104,472,735.16	86,566,805.04		86,566,805.04

(续)

子公司名称	2019 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西华达通讯技术有限公司	101,113,504.66	4,552,431.95	4,552,431.95	7,230,577.14
陕西华达电气技术有限公司	81,336,675.04	9,042,775.32	9,042,775.32	-6,064,815.82

④2018 年 12 月 31 日/2018 年主要财务信息

子公司名称	2018-12-31					
	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
陕西华达通讯技术有限公司	47,045,907.84	1,595,711.63	48,641,619.47	41,163,872.30		41,163,872.30
陕西华达电气技术有限公司	58,579,448.92	2,315,525.64	60,894,974.56	48,076,269.24		48,076,269.24

(续)

子公司名称	2018 年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西华达通讯技术有限公司	91,008,308.09	2,960,784.84	2,960,784.84	8,024,669.69
陕西华达电气技术有限公司	58,048,424.12	2,057,172.94	2,057,172.94	957,520.24

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安华跃微波科技有限公司	西安市	西安市	制造业	20.00		权益法

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

本集团银行借款均为固定利率下的短期借款和长期借款，在借款期限内不存在利率变动而发生波动的风险，报告期内本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额为2021年6月30日341,000,000.00元、2020年12月31日335,800,000.00元、2019年12月31日328,860,688.63元、2018年12月31日166,650,000.00元(附注六16、25)。

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本公司提供财务担保而面临信用风险，具体包括：

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占比分别为43.36%(2021年6月30日)、54.51%(2020年12月31日)、48.19%(2019年12月31日)、45.25%(2018年12月31日)，本集团并

未面临重大信用集中风险。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团的金融负债并不复杂，除长期借款以外不存在多种类型的预计到期期限，于报告期末，本集团除长期借款以外的金融负债均预计在 1 年内到期偿付。

十、关联方及关联交易

1、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（%）
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	西安市电子西街 3 号	生产制造业	43,695.94 万元	46.80	46.80

注：本公司的最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。报告期内与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团的关系
西安华跃微波科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陕西长安计算科技有限公司	同一实际控制人
陕西华星科技股份有限公司	同一实际控制人
西安创联宏晟电子有限公司	同一母公司
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
西安创研电子科技有限公司	同一母公司
陕西华经微电子股份有限公司	同一母公司
陕西益华电气股份有限公司	控股子公司的其他重要股东
中航富士达科技股份有限公司	控股子公司的其他重要股东
西安创为物业管理有限公司	同一母公司
陕西长岭纺织机电科技有限公司	同一实际控制人
西安黄河机电有限公司	同一实际控制人
西安卫光科技有限公司	同一实际控制人
陕西烽火电子股份有限公司	同一实际控制人
陕西烽火宏声科技有限责任公司	同一实际控制人
陕西烽火诺信科技有限公司	同一实际控制人
陕西长岭电子科技有限责任公司	同一实际控制人
陕西东方长岭电子技术有限公司	同一实际控制人
陕西凌云电器集团有限公司	同一实际控制人
陕西凌云科技有限责任公司	同一实际控制人
陕西华星电子集团有限公司	同一实际控制人
西安自盈电子科技有限公司	同一实际控制人
陕西群力电工有限责任公司	同一实际控制人
西安航空电子科技有限公司	同一实际控制人
陕西华茂电子科技有限公司	同一母公司
西安创联超声技术有限责任公司	同一母公司
陕西宏星电器有限责任公司	同一实际控制人
西安宏星电子浆料科技股份有限公司	同一母公司
西安创联企业孵化器有限责任公司	同一母公司
榆林市凯信世际投资管理有限公司	控股子公司的其他重要股东
陕西兴园实业发展公司	同一实际控制人
陕西华凌电器有限公司	同一实际控制人
宝鸡市凌云机电设备制造有限公司	同一实际控制人
陕西渭河工模具有限公司销售公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陕西华经北川电子科技有限责任公司	同一实际控制人
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	同一实际控制人

注：陕西长岭迈腾电子股份有限公司前身为陕西长岭迈腾电子有限公司，2020年12月23日更名为陕西长岭迈腾电子股份有限公司。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
陕西长安计算科技有限公司	采购商品		9,557.52		
陕西华星科技股份有限公司	采购商品			570.68	
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	采购商品	114,679.58	229,062.54	204,232.89	187,861.70
西安创联宏晟电子有限公司	采购商品		7,654.86		
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	采购商品	48,756.63	92,676.96	128,175.43	137,443.93
西安创研电子科技有限公司	采购商品	32,838.94			
陕西华经微电子股份有限公司	采购材料	4,153.70	3,210.94	120,428.66	123,123.00
西安华跃微波科技有限公司	采购材料	32,431,640.40	30,900,480.06	19,150,026.91	25,096,153.50
陕西益华电气股份有限公司	采购材料	316,951.93	1,926,741.01	210,969.62	781,470.58
中航富士达科技股份有限公司	采购材料	89,764.59	358,148.39	675,187.12	940,354.91
陕西渭河工模具有限公司销售公司	采购材料		6,707.09	16,537.72	10,966.74
西安创为物业管理有限公司	接受水电气暖及劳务	2,241,576.12	3,398,056.03	2,770,526.67	2,876,236.18

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
陕西长岭纺织机电科技有限公司	销售商品		3,384.69	29,537.75	45,495.73
西安黄河机电有限公司	销售商品	133,243.36	56,785.84	73,482.54	22,203.45
西安卫光科技有限公司	销售商品	1,047,787.61	366,880.53	31,953.02	2,934.48
陕西烽火电子股份有限公司	销售商品	773,902.99	1,504,535.87	692,844.08	2,152,406.92

关联方	关联交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
陕西烽火诺信科技有限公司	销售商品	8,066.55	70,796.46	35,398.23	
陕西长岭电子科技有限责任公司	销售商品	1,864,365.70	556,066.87	1,495,730.10	602,875.01
陕西东方长岭电子技术有限公司	销售商品			3,663.80	1,076.92
陕西凌云电器集团有限公司	销售商品	6,285,412.78	4,315,361.50	5,623,235.11	4,978,812.60
陕西凌云科技有限责任公司	销售商品			55,525.28	187,214.56
陕西华星电子集团有限公司	销售商品	26,389.38		36,031.44	1,880.34
西安自盈电子科技有限公司	销售商品		5,082.30	629.21	
陕西群力电工有限责任公司	销售商品	12,053.10	26,027.43	48,431.35	88,323.22
西安航空电子科技有限公司	销售商品		8,898.20	75,348.45	46,586.14
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	销售商品				40,454.36
陕西华茂电子科技有限公司	销售商品		2,123.89	4,247.79	820.52
西安创联超声技术有限责任公司	销售商品	137,277.20	577,831.02	417,938.83	207,372.07
陕西华经微电子股份有限公司	销售商品		54,265.49	37,962.83	265.52
陕西宏星电器有限责任公司	销售商品	126,095.23	493,347.69	527,224.64	386,919.54
中航富士达科技股份有限公司	销售商品/ 提供劳务	5,966,355.41	7,489,048.87	7,256.42	4,976,652.24
西安华跃微波科技有限公司	销售商品	51,379.79	84,734.15	281,851.45	1,475,720.39
陕西益华电气股份有限公司	销售商品	120,680.38	663,866.25	52,811.35	72,521.61
西安宏星电子浆料科技股份有限公司	销售商品	149,433.63			
宝鸡市凌云机电设备制造有限公司	销售商品				1,735.05
陕西华经北川电子科技有限责任公司	销售商品				239.32
陕西长岭迈腾电子股份有限公司	销售商品		3,838.06		
陕西长岭电子科技有限责任公司	提供劳务	123,442.06	156,489.90	62,620.06	107,472.80
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	提供劳务	139.69	4,164.96		
陕西华茂电子科技有限公司	提供劳务		1,389.02		10,640.30
陕西华经微电子股份有限公司	提供劳务	73,767.98	23,255.36		
西安创联超声技术有限责任公司	提供劳务	47,268.39	69,379.83	51,842.17	15,547.04
陕西宏星电器有限责任公司	提供劳务	209,060.33	353,033.42	73,916.57	89,207.71

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月 确认的租赁费	2020 年确认 的租赁费	2019 年确认 的租赁费	2018 年确认 的租赁费
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	厂房	3,314,737.35	5,381,176.73	5,391,049.02	6,349,839.20
西安创联企业孵化器有限责任公司	厂房	24,843.63	926,041.26	933,625.84	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

年度	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
2018 年 度	本公司	陕西华达通讯技术有限公司	7,000,000.00	2018-3-15	2019-3-14	是
		陕西华达通讯技术有限公司	3,000,000.00	2018-4-4	2019-4-3	是
		陕西华达电气技术有限公司	5,000,000.00	2018-12-7	2019-12-6	是
		陕西华达电气技术有限公司	5,000,000.00	2018-6-6	2019-6-5	是
		陕西华达电气技术有限公司	6,000,000.00	2018-11-16	2019-11-15	是
		西安创联电镀科技有限公司	2,000,000.00	2018-4-13	2019-4-12	是
		陕西华达连接器销售有限公司	1,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	是
2019 年 度	本公司	陕西华达通讯技术有限公司	7,000,000.00	2019-2-26	2020-2-25	是
		陕西华达通讯技术有限公司	3,000,000.00	2019-3-6	2020-3-5	是
		陕西华达电气技术有限公司	5,000,000.00	2019-2-26	2020-2-25	是
		陕西华达电气技术有限公司	5,000,000.00	2019-5-14	2020-5-14	是
		陕西华达电气技术有限公司	5,000,000.00	2019-10-27	2020-10-26	是
		陕西华达电气技术有限公司	8,000,000.00	2019-12-6	2020-12-5	是
		陕西华达连接器销售有限公司	1,000,000.00	2019-4-22	2020-4-21	是
		西安西康科技有限责任公司	1,000,000.00	2019-9-27	2020-9-26	是
		西安西康科技有限责任公司	3,000,000.00	2019-12-12	2020-12-11	是
2020 年	本公司	陕西华达通讯技术有限公司	10,000,000.00	2020-2-19	2021-2-18	是
		陕西华达电气技术有限公司	5,000,000.00	2020-2-20	2021-2-19	是
		西安创联电镀有限责任公司	3,000,000.00	2020-8-6	2021-8-5	否

年度	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
2021 年	本公司	陕西华达通讯技术有限公司	10,000,000.00	2021-1-28	2022-1-27	否
1-6 月		陕西华达电气技术有限公司	10,000,000.00	2021-3-26	2022-3-25	否

②本集团作为被担保方

年度	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
2018 年 度	西安创联 电气科技 (集团) 有限责任 公司	陕西华达科技股份有限公司	30,000,000.00	2018-11-23	2019-11-23	是
		陕西华达科技股份有限公司	40,000,000.00	2018-12-6	2019-12-5	是
		陕西华达科技股份有限公司	20,000,000.00	2018-5-23	2019-5-22	是
		陕西华达科技股份有限公司	15,000,000.00	2018-5-8	2019-5-7	是
		陕西华达科技股份有限公司	30,000,000.00	2018-12-6	2019-12-5	是
		陕西华达工模具制造有限责任公司	1,950,000.00	2018-3-1	2019-2-28	是
		陕西华达线缆技术有限责任公司	700,000.00	2018-2-28	2019-2-27	是
2019 年 度	西安创联 电气科技 (集团) 有限责任 公司	陕西华达科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-5-6	2020-5-5	是
		陕西华达科技股份有限公司	15,000,000.00	2019-11-19	2020-11-18	是
		陕西华达科技股份有限公司	20,000,000.00	2019-4-11	2020-4-20	是
		陕西华达科技股份有限公司	7,500,000.00	2019-9-5	2020-9-4	是
		陕西华达科技股份有限公司	40,000,000.00	2019-12-23	2020-12-22	是
		陕西华达科技股份有限公司	30,000,000.00	2019-12-5	2020-12-4	是
		陕西华达工模具制造有限责任公司	1,950,000.00	2019-2-28	2020-2-27	是
		陕西华达线缆技术有限责任公司	700,000.00	2019-2-27	2020-2-28	是
	陕西电子信息集团有限公司	陕西华达科技股份有限公司	150,000,000.00	2019-7-30	2029-7-29	否
2020 年	西安创联 电气科技 (集团) 有限责任 公司	陕西华达科技股份有限公司	60,000,000.00	2020-10-29	2021-10-28	否
		陕西华达科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-12-18	2021-12-17	否
		陕西华达科技股份有限公司	10,000,000.00	2020-3-27	2021-3-29	是
		陕西华达科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-10-12	2021-10-11	否
		陕西华达工模具制造有限责任公司	1,800,000.00	2020-2-28	2021-2-26	是
	陕西电子信息集团有限公司	陕西华达科技股份有限公司	150,000,000.00	2019-7-30	2029-7-29	否

年度	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
2021 年 1-6 月	西安创联 电气科技 (集团) 有限责任 公司	陕西华达科技股份有限公司	40,000,000.00	2020-10-12	2021-10-11	否
		陕西华达科技股份有限公司	20,000,000.00	2021-3-29	2022-3-28	否
		陕西华达科技股份有限公司	60,000,000.00	2020-10-29	2021-10-28	否
		陕西华达科技股份有限公司	30,000,000.00	2021-3-26	2022-3-25	否
		陕西华达科技股份有限公司	20,000,000.00	2021-3-29	2022-3-28	否
		陕西华达工模具制造有限责任公司	1,000,000.00	2021-2-27	2021-3-21	是
2021 年 1-6 月	陕西电子信息集团有限公司	陕西华达科技股份有限公司	150,000,000.00	2019-7-30	2029-7-29	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	3,000,000.00	2018/3/12	2018/3/14	
陕西益华电气股份有限公司	2,000,000.00	2018/1/24	2018/6/22	
陕西益华电气股份有限公司	600,000.00	2018/2/6	2018/6/22	
陕西益华电气股份有限公司	500,000.00	2018/2/27	2018/6/22	
陕西益华电气股份有限公司	1,000,000.00	2018/3/14	2018/6/15	
陕西益华电气股份有限公司	400,930.00	2018/4/17	2018/7/24	
陕西益华电气股份有限公司	800,000.00	2018/4/17	2018/7/24	
陕西益华电气股份有限公司	1,000,000.00	2019/1/8	2020/2/29	
陕西益华电气股份有限公司	690,000.00	2019/5/14	2019/12/20	
陕西益华电气股份有限公司	1,500,000.00	2019/5/14	2020/1/2	
陕西益华电气股份有限公司	257,069.40	2019/7/12	2020/3/7	
陕西益华电气股份有限公司	2,000,000.00	2019/7/12	2020/1/8	
陕西益华电气股份有限公司	1,000,000.00	2019/7/12	2020/6/20	
陕西益华电气股份有限公司	475,000.00	2019/8/20	2020/3/26	
陕西益华电气股份有限公司	1,500,000.00	2020/1/5	2020/8/13	
陕西益华电气股份有限公司	1,424,451.05	2020/1/5	2020/8/20	
陕西益华电气股份有限公司	2,157,596.68	2020/4/24	2020/10/22	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
陕西益华电气股份有限公司	500,000.00	2020/6/2	2020/6/23	
陕西益华电气股份有限公司	500,000.00	2020/6/2	2020/7/6	

(5) 关键管理人员报酬

关联方	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
关键管理人员	4,176,377.30	6,047,010.21	5,686,434.04	4,580,623.42

(6) 其他关联交易

关联方资金拆借支付利息

关联方	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
陕西益华电气股份有限公司		366,460.93	140,066.22	133,907.40

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2021/6/30		2020/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
陕西烽火电子股份有限公司	844,560.65	79,421.51	1,367,910.30	68,395.52
陕西长岭电子科技有限责任公司	1,323,644.76	492,997.17	50,000.00	4,369.44
陕西凌云电器集团有限公司	500,000.00	50,000.00	1,000,000.00	100,000.00
陕西群力电工有限责任公司	50,000.00	4,351.95		
西安卫光科技有限公司	333,860.00	16,693.00	191,286.00	9,564.30
西安创联超声技术有限责任公司			762,413.00	
陕西长岭纺织机电科技有限公司	25,000.00			
陕西宏星电器有限责任公司	125,920.00	11,296.00		
合 计	3,202,985.41	654,759.63	3,371,609.30	182,329.26
应收账款：				
陕西长岭纺织机电科技有限公司	111,099.19	56,574.24	136,099.19	64,392.16
西安黄河机电有限公司	433,972.99	102,989.99	283,407.99	124,078.29
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	55,056.20	55,056.20	55,056.20	55,056.20
陕西烽火电子股份有限公司	1,624,916.87	244,078.86	995,574.53	59,516.41
陕西烽火诺信科技有限公司	92,595.20	11,922.76	90,000.00	5,000.00

项目名称	2021/6/30		2020/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陕西长岭电子科技有限责任公司	3,945,358.90	629,283.94	3,071,792.19	416,182.01
陕西凌云电器集团有限公司	9,289,917.40	636,094.12	6,987,401.00	471,866.88
陕西凌云科技有限责任公司	124,781.00	37,311.40	124,781.00	29,984.60
陕西华星电子集团有限公司	14,484.00	724.20		
陕西群力电工有限责任公司	18,069.90	903.50	54,449.90	3,974.44
西京电气总公司	12,650.50	10,120.40	12,650.50	6,325.25
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	157.85	7.89	4,706.40	235.32
陕西华茂电子科技有限责任公司			43,573.63	22,265.89
西安创联超声技术有限责任公司	1,385,007.38	159,876.15	1,179,810.94	94,676.56
陕西华经微电子股份有限公司	8,225.00	8,225.00	74,149.22	11,751.42
陕西宏星电器有限责任公司	840,819.48	61,703.95	666,465.47	36,826.27
西安华跃微波科技有限公司	37,955.45	2,029.06		
中航富士达科技股份有限公司	911,498.61	45,574.93	390,412.09	19,520.60
陕西益华电气股份有限公司	142,413.06	8,631.71	6,044.23	1,813.27
西安卫光科技有限公司	750.00	37.50		
西安宏星电子浆料科技股份有限公司	268,260.60	13,413.03		
合 计	19,317,989.58	2,084,558.83	14,176,374.48	1,423,465.57
预付款项：				
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	136,218.43			
西安创为物业管理有限公司	44,540.37			
西安创联企业孵化器有限责任公司			3,600.00	
合 计	180,758.80		3,600.00	
其他应收款：				
西安创联电气科技(集团)有限责任公司			30,415.37	3,765.31
西安创为物业管理有限公司			16,000.00	1,980.74
西安创联企业孵化器有限责任公司			19,344.96	2,394.83
合 计			65,760.33	8,140.88

(续)

项目名称	2019/12/31		2018/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
陕西烽火电子股份有限公司	825,344.00	46,267.20	1,999,633.37	95,000.00
陕西长岭电子科技有限责任公司	200,000.00	60,000.00	50,000.00	2,500.00
陕西凌云电器集团有限公司			1,000,000.00	50,000.00
陕西群力电工有限责任公司	20,000.00	2,000.00		
合 计	1,045,344.00	108,267.20	3,049,633.37	147,500.00
应收账款：				
陕西长岭纺织机电科技有限公司	132,274.49	51,866.66	98,063.09	47,494.59
天水天光电子电器有限公司	340.00	17.00	7,560.00	378.00
西安黄河机电有限公司	219,239.99	108,438.76	133,514.99	99,475.13
陕西恒鑫精密纺织机械有限公司	55,056.20	55,056.20	55,056.20	55,056.20
陕西烽火电子股份有限公司	463,359.34	26,920.28	492,547.09	76,382.06
陕西烽火诺信科技有限公司	40,000.00	2,000.00		
陕西长岭电子科技有限责任公司	3,116,883.85	384,062.03	2,704,280.85	505,534.00
陕西凌云电器集团有限公司	9,111,042.51	585,589.26	4,892,614.72	244,630.74
陕西凌云科技有限责任公司	124,781.00	15,973.05	497,586.00	45,314.30
陕西华星电子集团有限公司	12,200.00	610.00		
陕西群力电工有限责任公司	85,038.90	5,731.23	89,585.70	4,479.29
西安航空电子科技有限公司	20,000.00	1,000.00	230.00	11.50
西京电气总公司	12,650.50	3,795.15	12,650.50	1,265.05
西安创联华特表面处理技术有限责任公司			6,788.80	678.88
陕西华茂电子科技有限责任公司	44,354.13	12,923.68	44,354.13	6,021.35
西安创联超声技术有限责任公司	890,968.35	97,659.37	544,705.51	44,763.17
陕西华经微电子股份有限公司	308,598.85	117,031.84	615,700.85	159,180.21
陕西宏星电器有限责任公司	1,065,079.34	78,367.29	584,020.02	34,570.51
西安华跃微波科技有限公司			5,510.00	275.50
中航富士达科技股份有限公司	23,199.77	2,319.98	23,199.77	1,159.99
陕西益华电气股份有限公司	157,121.51	14,005.14	96,889.23	5,170.61

项目名称	2019/12/31		2018/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合 计	15,882,188.73	1,563,366.92	10,904,857.45	1,331,841.08
预付款项：				
西安创联电气科技（集团）有限责任公司			1,500.00	
西安创为物业管理有限公司	40,513.02			
合 计	40,513.02		1,500.00	
其他应收款：				
西京电气总公司	10,443.14	588.53	166,956.06	10,360.04
西安创联电气科技(集团)有限责任公司	10,415.37	1,289.38	105,097.34	8,174.47
西安创为物业管理有限公司	41,641.06	2,082.05	20,500.00	1,025.00
合 计	62,499.57	3,959.96	292,553.40	19,559.51

(2) 应付项目

项目名称	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应付票据				
陕西华经微电子股份有限公司	40,000.00	50,000.00	130,000.00	50,000.00
中航富士达科技股份有限公司	500,000.00			
陕西益华电气股份有限公司	947,700.00			
合 计	1,487,700.00	50,000.00	130,000.00	50,000.00
应付账款：				
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	54,365.08	20,890.51	1,263.05	
西安创为物业管理有限公司	84,540.71	29,964.80	172,863.12	250,334.93
西安创联宏晟电子有限公司	94,776.31	94,776.31	94,776.31	94,776.31
西安创联华特表面处理技术有限责任公司	29,765.00	30,885.00		16,683.50
陕西华经微电子股份有限公司	35,992.04	71,298.36	168,430.00	181,899.00
中航富士达科技股份有限公司	1,052,260.48	1,481,659.60	1,746,848.60	1,580,460.60
西安华跃微波科技有限公司	38,942,460.13	29,078,482.23	17,716,763.09	13,073,550.95
陕西益华电气股份有限公司	269,281.97	873,126.30	627,767.29	1,014,051.29
西安创研电子科技有限公司	37,108.00			
陕西渭河工模具有限公司销售公司	8,221.90	7,155.50	5,058.60	

项目名称	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
合 计	40,608,771.62	31,688,238.61	20,533,770.06	16,211,756.58
预收款项/合同负债：				
陕西华星电子集团有限公司				8,800.00
西安自盈电子科技有限公司			5,743.00	
陕西华经微电子股份有限公司			4,081.15	
宝鸡市凌云机电设备制造有限公司	5,804.42			
合 计	5,804.42		9,824.15	8,800.00
其他应付款：				
西京电气总公司		30,454.41	43,454.41	20,000.00
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	4,683,664.06	4,435,832.27	4,730,192.08	5,390,023.39
陕西益华电气股份有限公司			6,232,069.40	
西安创为物业管理有限公司		17,622.64	9,256.74	3,298.68
西安创联企业孵化器有限责任公司		150,906.57	284,800.00	
陕西华经微电子股份有限公司	1,915.80			
合 计	4,685,579.86	4,634,815.89	11,299,772.63	5,413,322.07
应付股利				
西安创联电气科技（集团）有限责任公司	4,405,200.00	4,405,200.00	66,000.00	66,000.00
陕西省产业投资公司	3,100,000.00	3,100,000.00		
榆林市凯信世际投资管理有限公司	132,000.00	132,000.00	132,000.00	132,000.00
中航富士达科技股份有限公司			214,500.00	214,500.00
合 计	7,637,200.00	7,637,200.00	412,500.00	412,500.00

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司为子公司陕西华达通讯技术有限公司 1,000.00 万元提供

保证；为子公司陕西华达电气技术有限公司 1,000.00 万元提供保证

除上述事项外，截至 2021 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出之日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

本集团依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	385,213,544.43	317,569,117.31	311,546,398.80	276,821,403.47
1 至 2 年	37,594,243.32	33,537,353.99	28,051,745.27	28,280,138.84
2 至 3 年	19,747,946.04	6,835,039.34	6,011,004.98	5,742,219.02
3 至 4 年	5,050,578.86	3,249,744.82	3,108,949.97	1,262,545.82
4 至 5 年	1,756,382.63	1,827,481.74	734,910.80	1,358,255.54
5 年以上	8,295,191.66	8,074,091.25	8,237,141.79	7,321,697.66
小 计	457,657,886.94	371,092,828.45	357,690,151.61	320,786,260.35
减：坏账准备	46,559,341.97	32,443,652.11	30,565,341.38	27,431,324.76
合 计	411,098,544.97	338,649,176.34	327,124,810.23	293,354,935.59

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	457,657,886.94	100.00	46,559,341.97	10.17	411,098,544.97
其中：账龄组合	457,657,886.94	100.00	46,559,341.97	10.17	411,098,544.97

类 别	2021-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	457,657,886.94	—	46,559,341.97	—	411,098,544.97

(续)

类 别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	371,092,828.45	100.00	32,443,652.11	8.74	338,649,176.34
其中：账龄组合	371,092,828.45	100.00	32,443,652.11	8.74	338,649,176.34
合 计	371,092,828.45	—	32,443,652.11	—	338,649,176.34

(续)

类 别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项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	357,690,151.61	100.00	30,565,341.38	8.55	327,124,810.23
其中：账龄组合	357,690,151.61	100.00	30,565,341.38	8.55	327,124,810.23
合 计	357,690,151.61	—	30,565,341.38	—	327,124,810.23

(续)

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	320,786,260.35	100.00	27,431,324.76	8.55	293,354,935.59

类 别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	320,786,260.35	100.00	27,431,324.76	8.55	293,354,935.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	320,786,260.35	——	27,431,324.76	——	293,354,935.59

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	385,213,544.43	19,260,677.21	5.00
1 至 2 年	10,647,896.20	1,064,789.62	10.00
2 至 3 年	46,694,293.16	14,008,287.95	30.00
3 至 4 年	5,050,578.86	2,525,289.43	50.00
4 至 5 年	1,756,382.63	1,405,106.10	80.00
5 年以上	8,295,191.66	8,295,191.66	100.00
合 计	457,657,886.94	46,559,341.97	10.17

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	317,569,117.31	15,878,455.87	5.00
1 至 2 年	33,537,353.99	3,353,735.40	10.00
2 至 3 年	6,835,039.34	2,050,511.80	30.00
3 至 4 年	3,249,744.82	1,624,872.41	50.00
4 至 5 年	1,827,481.74	1,461,985.38	80.00
5 年以上	8,074,091.25	8,074,091.25	100.00
合 计	371,092,828.45	32,443,652.11	8.74

(续)

项 目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

项 目	2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	311,546,398.80	15,577,319.94	5.00
1 至 2 年	28,051,745.27	2,805,174.53	10.00
2 至 3 年	6,011,004.98	1,803,301.49	30.00
3 至 4 年	3,108,949.97	1,554,474.99	50.00
4 至 5 年	734,910.80	587,928.64	80.00
5 年以上	8,237,141.79	8,237,141.79	100.00
合 计	357,690,151.61	30,565,341.38	8.55

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	276,821,403.47	13,841,070.17	5.00
1 至 2 年	28,280,138.84	2,828,013.88	10.00
2 至 3 年	5,742,219.02	1,722,665.71	30.00
3 至 4 年	1,262,545.82	631,272.91	50.00
4 至 5 年	1,358,255.54	1,086,604.43	80.00
5 年以上	7,321,697.66	7,321,697.66	100.00
合 计	320,786,260.35	27,431,324.76	8.55

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021 年 1-6 月	32,443,652.11	14,115,689.86				46,559,341.97
2020 年	30,565,341.38	1,955,497.04		-77,186.31		32,443,652.11
2019 年	27,431,324.76	3,134,016.62				30,565,341.38
2018 年	23,813,042.75	3,618,282.01				27,431,324.76

(4) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
前五名应收账款汇总	210,919,467.85	211,045,077.91	179,126,036.42	152,198,431.04

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
占应收账款期末余额合 计数的比例（%）	46.09	56.87	50.08	47.45
计提的坏账准备	11,874,371.93	11,293,506.09	9,004,525.40	7,668,253.30

2、其他应收款

项 目	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
应收股利	1,000,000.00		589,150.00	939,738.00
其他应收款	2,740,351.24	2,315,391.18	3,457,381.42	1,902,427.48
合 计	3,740,351.24	2,315,391.18	4,046,531.42	2,842,165.48

（1） 应收股利

①应收股利情况

项目（或被投资单位）	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
西安创联超声电子有限责任公司			589,150.00	589,150.00
陕西华达连接器销售有限公司	1,000,000.00			350,588.00
小 计	1,000,000.00		589,150.00	939,738.00
减：坏账准备				
合 计	1,000,000.00		589,150.00	939,738.00

（2） 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
1 年以内	2,595,078.51	1,895,192.16	2,523,003.65	1,691,057.21
1 至 2 年			483,910.26	225,446.04
2 至 3 年		115,040.30	159,703.04	118,185.96
3 至 4 年	110,592.10	74,133.24	76,436.06	20,583.05
4 至 5 年	19,075.64	22,774.46	1,000.00	
5 年以上	263,967.01	352,125.63	421,128.94	431,667.24
小 计	2,988,713.26	2,459,265.79	3,665,181.95	2,486,939.50
减：坏账准备	248,362.02	143,874.61	207,800.53	584,512.02
合 计	2,740,351.24	2,315,391.18	3,457,381.42	1,902,427.48

②按款项性质分类情况

款项性质	2021-6-30	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
关联方往来	247,390.24	247,390.24	247,390.24	247,390.24
押金保证金	104,000.00	106,820.51	106,820.51	106,820.51
代收代付款	87,598.92	209,273.92	76,069.52	70,140.52
备用金	2,390,897.15	1,764,469.60	2,529,023.85	1,599,412.10
其他往来	158,826.95	131,311.52	705,877.83	463,176.13
小 计	2,988,713.26	2,459,265.79	3,665,181.95	2,486,939.50
减：坏账准备	248,362.02	143,874.61	207,800.53	584,512.02
合 计	2,740,351.24	2,315,391.18	3,457,381.42	1,902,427.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	143,874.61			143,874.61
2020 年 12 月 31 日余额				
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	170,100.34			170,100.34
本期转回				
本期转销				
本期核销	-65,612.93			-65,612.93
其它变动				
2021 年 6 月 30 日余额	248,362.02			248,362.02

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	207,800.53			207,800.53
2019 年 12 月 31 日余额 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	6,077.39			6,077.39
本期转回				
本期转销				
本期核销	-70,003.31			-70,003.31
其它变动				
2020 年 12 月 31 日余额	143,874.61			143,874.61

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	584,512.02			584,512.02
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-366,953.20			-366,953.20
本年转回				

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)	
本年转销				
本年核销	-9,758.29			-9,758.29
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	207,800.53			207,800.53

(续)

类 别	2018/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	2,486,939.50	100.00	584,512.02	23.50	1,902,427.48
其中：账龄组合	2,486,939.50	100.00	584,512.02	23.50	1,902,427.48
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,486,939.50	——	584,512.02	——	1,902,427.48

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年(期)末 余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
2021 年 1-6 月	143,874.61	170,100.34		-65,612.93		248,362.02
2020 年	207,800.53	6,077.39		-70,003.31		143,874.61
2019 年	584,512.02	-366,953.20		-9,758.29		207,800.53
2018 年	620,770.10	-36,258.08				584,512.02

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新区市政配套中心	保证金	104,000.00	3 至 4 年	3.48	12,874.81
王波	备用金	363,987.88	1 年以内	12.18	19,070.38
王凯熙	备用金	325,810.90	1 年以内	10.90	17,070.18
董龙龙	备用金	301,174.70	1 年以内	10.08	15,779.42
曾祺	备用金	160,631.82	1 年以内	5.37	8,415.97
合 计	——	1,255,605.30	——	42.01	73,210.76

B、2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安高新区市政配套中心	保证金	104,000.00	2 至 3 年	4.23	12,874.81
代收代付社保	代收代付款	207,155.78	1 年以内	8.42	10,853.49
陕西诺贝特自动化科技有限公司	往来款	171,586.00	1 年以内	6.98	12,342.39
杨勇	备用金	93,761.75	1 年以内	3.81	4,912.45
梁晓光	备用金	88,198.59	1 年以内	3.59	4,620.98
合 计	——	664,702.12	——	27.03	45,604.12

C、2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
Huber+Suhner 公司	往来款	392,463.00	2 年以内	10.71	20,562.28
左刚强	备用金	121,000.00	1 年以内	3.30	6,339.54
建设指挥部	往来款	467,000.00	2 年以内	12.74	24,467.49
西安帝岚电子科技有限公司	往来款	144,000.00	1 年以内	3.93	7,544.58
崔嵩	备用金	125,336.47	1 年以内	3.42	6,566.74
合 计	——	1,249,799.47	——	34.10	65,480.63

D、2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
Huber+Suhner 公司	往来款	190,263.00	1 年以内	7.65	9,513.15
西安高新区市政配 套中心	保证金	104,000.00	1 年以内	4.18	5,200.00
吴晓熙	备用金	92,057.60	1 至 3 年	3.70	18,817.28
曾祺	备用金	86,200.00	2 年以内	3.47	6,070.00
鬲龙	备用金	85,918.45	1 年以内	3.45	4,295.92
合 计	——	558,439.05	——	22.45	43,896.35

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,568,870.52		25,568,870.52
对联营、合营企业投资	491,224.55		491,224.55
合 计	26,060,095.07		26,060,095.07

(续)

项 目	2020-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,568,870.52		25,568,870.52
对联营、合营企业投资	435,918.33		435,918.33
合 计	26,004,788.85		26,004,788.85

(续)

项 目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,568,870.52		25,568,870.52
对联营、合营企业投资	406,118.37		406,118.37
合 计	25,974,988.89		25,974,988.89

(续)

项 目	2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,568,870.52		25,568,870.52
对联营、合营企业投资	325,335.98		325,335.98
合 计	25,894,206.50		25,894,206.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020-12-31	2021 年 1-6 月		2021-6-30	2021 年 1-6 月计提减值准备	2021-6-30 减值准备
		增加	减少			
陕西华达连接器销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西华达通讯技术有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
陕西华达电气技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西安创联电镀有限责任公司	6,592,776.99			6,592,776.99		
陕西华达工模具制造有限公司	2,246,155.70			2,246,155.70		
陕西华达线缆技术有限责任公司	3,929,937.83			3,929,937.83		
合 计	25,568,870.52			25,568,870.52		

(续)

被投资单位	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	2020 年计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
陕西华达连接器销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西华达通讯技术有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
陕西华达电气技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西安创联电镀有限责任公司	6,592,776.99			6,592,776.99		
陕西华达工模具制造有限公司	2,246,155.70			2,246,155.70		
陕西华达线缆技术有限责任公司	3,929,937.83			3,929,937.83		
合 计	25,568,870.52			25,568,870.52		

(续)

被投资单位	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	2019 年计提 减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
陕西华达连接器销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西华达通讯技术有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
陕西华达电气技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西安创联电镀有限责任公司	6,592,776.99			6,592,776.99		
陕西华达工模具制造有限公司	2,246,155.70			2,246,155.70		
陕西华达线缆技术有限责任公司	3,929,937.83			3,929,937.83		
合 计	25,568,870.52			25,568,870.52		

(续)

被投资单位	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	2018 年 计提减 值准备	2018-12-31 减值 准备
		增加	减少			
陕西华达连接器销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西华达通讯技术有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
陕西华达电气技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
西安创联电镀有限责任公司	6,592,776.99			6,592,776.99		
陕西华达工模具制造有限公司	2,246,155.70			2,246,155.70		
陕西华达线缆技术有限责任公司	2,469,137.83	1,460,800.00		3,929,937.83		
合 计	24,108,070.52	1,460,800.00		25,568,870.52		

(3) 对联营、合营企业投资

2021 年 1-6 月增减变动

被投资单位	2020-12-31	2021年1-6月增减变动				
		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
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司	435,918.33			55,306.22		
合 计	435,918.33			55,306.22		

(续)

被投资单位	2021年1-6月增减变动			2021-6-30	2021-6-30 减值准备
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准 备	其 他		
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司				491,224.55	
合 计				491,224.55	

2020 年增减变动

被投资单位	2019-12-31	2020年增减变动				
		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
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司	406,118.37			29,799.96		
合 计	406,118.37			29,799.96		

(续)

被投资单位	2020年增减变动			2020-12-31	2020-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利 润	计提减值准 备	其 他		
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司				435,918.33	
合 计				435,918.33	

2019 年度增减变动

被投资单位	2018-12-31	2019年度增减变动				
		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
联营企业						

被投资单位	2018-12-31	2019年度增减变动				
		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
西安华跃微波 科技有限公司	325,335.98			80,782.39		
合 计	325,335.98			80,782.39		

(续)

被投资单位	2019年度增减变动			2019-12-31	2019-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司				406,118.37	
合 计				406,118.37	

2018 年度增减变动

被投资单位	2017-12-31	2018年度增减变动				
		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
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司	194,112.46			131,223.52		
合 计	194,112.46			131,223.52		

(续)

被投资单位	2018年度增减变动			2018-12-31	2018-12-31 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业 西安华跃微波 科技有限公司				325,335.98	
合 计				325,335.98	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,793,489.64	253,850,546.00	575,112,268.19	394,487,194.90
其他业务	11,989,607.80	11,537,736.09	22,362,900.50	21,535,717.31
合 计	378,783,097.44	265,388,282.09	597,475,168.69	416,022,912.21

(续)

项 目	2019 年		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,207,169.83	345,783,784.34	446,528,234.19	295,606,319.68
其他业务	12,625,692.96	11,847,389.75	14,732,011.19	13,402,867.69
合 计	522,832,862.79	357,631,174.09	461,260,245.38	309,009,187.37

5、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
对子公司长期股权投资的股利收益	1,000,000.00	5,872,374.85	5,038,578.19	5,667,562.66
权益法核算的长期股权投资收益	55,306.22	29,799.96	80,782.39	131,223.52
合 计	1,055,306.22	5,902,174.81	5,119,360.58	5,798,786.18

十五、 补充资料

1、 非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
非流动性资产处置损益	44,652.48	-110,048.28	126,380.42	351,802.94
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的 税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常 经营业务密切相关，符合国家政策规定， 按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	7,514,816.00	3,266,778.21	2,619,044.60	3,621,242.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费				
本集团取得子公司、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				
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年初至合 并日的当期净损益				225,796.19
与本集团正常经营业务无关的或有事项产 生的损益				
除同本集团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、合同资产 减值准备转回	65,612.93	147,189.62	9,758.29	
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				

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年	2019 年	2018 年
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	89,674.77	287,812.48	786,460.20	141,185.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目			245,805.00	
小 计	7,714,756.18	3,591,732.03	3,787,448.51	4,340,026.88
所得税影响额	-1,165,949.02	-577,152.59	-543,133.84	-700,475.59
少数股东权益影响额（税后）	-266,847.83	-414,923.92	-107,288.28	-355,960.67
合 计	6,281,959.33	2,599,655.52	3,137,026.39	3,283,590.62

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2021 年 1-6 月	8.18	0.50	0.50
	2020 年	13.90	0.75	0.75
	2019 年	14.15	0.64	0.64
	2018 年	13.92	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2021 年 1-6 月	6.90	0.42	0.42
	2020 年	13.27	0.72	0.72
	2019 年	13.16	0.60	0.60
	2018 年	12.76	0.52	0.52



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91420106081978608B

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



3-5

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

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;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(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)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

复印件与原件一致
再次复印无效



登记机关

2020 12 10

证书序号: 0002385

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》。

复印无效
原件与原件一致



中华人民共和国财政部制

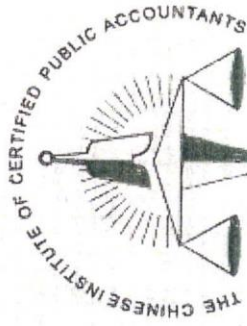


会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
首席合伙人: 石文先
主任会计师:
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 42010005
批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号
批准执业日期: 2013年10月28日



中国注册会计师



复印件与原件一致
再复印无效

姓名	Full name	性别	Sex	出生日期	Date of birth	工作单位	Working unit	身份证号码	Identity card No.



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.

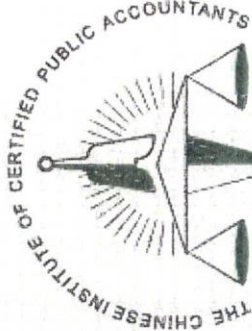


证书编号: 610000010013
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 04 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d





中国注册会计师协会



复印件与原件一致
再次复印无效

姓名	赵德
性别	男
出生日期	1985-02-01
工作单位	中审众环会计师事务所(普通合伙·陕西分所)
身份证号	410193198502016539
Identity card No.	



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.



证书编号:
No. of Certificate

420100050133

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 07 08
年 月 日
ly m d

日
/d